

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司

审计报告及财务报表

2018-2021 年 6 月

信会师报字[2021]第 ZL16888 号



防 伪 编 码： 31000006202122157B

被审计单位名称： 深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZL16888号

签字注册会计师： 金华

注 师 编 号： 420003204795

签字注册会计师： 马玥

注 师 编 号： 310000060647

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-189



审计报告

信会师报字[2021]第 ZL16888 号

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司（以下简称家鸿口腔）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了家鸿口腔 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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，我们独立于家鸿口腔，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。

这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 境外收入确认	
家鸿口腔 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月分别实现境外收入 17,004.70 万元、18,923.11 万元、16,599.88 万元和 9,826.70 万元，占家鸿口腔营业收入的比例分别为 68.15%、61.08%、55.93%和 51.76%。对于境外业务，家鸿口腔根据境外客户提交的产品制作单，完成产品生产，经检验合格后报关出口，办理完境外承运手续后，确认境外收入的实现。由于收入是家鸿口腔的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们把境外收入确认识别为关键审计事项。 财务报表中对境外收入确认的会计政策及披露详见附注“三、(二十六) 收入”、“五、(三十三) 营业收入和营业成本”。	针对境外收入确认我们执行的程序主要包括以下方面： (1) 了解、评估并测试家鸿口腔与销售收入相关的关键内部控制，评价内部控制的设计和运行是否有效。 (2) 了解家鸿口腔的收入确认政策，评价境外收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。 (3) 按照产品类型、客户分布对境外收入金额及毛利率变动执行分析性复核，评价境外收入金额及毛利率变动的合理性。 (4) 针对境外客户的销售收入进行抽样测试，核对相关制作单、生产流程单据(指示单)、货运单据、物流信息、出口报关单等，评价境外收入的真实性。 (5) 就资产负债表日前后记录的销售收入执行抽样测试，核对出口报关单、货物单据、物流信息等，评价境外收入是否在恰当的期间确认。 (6)，获取主要境外客户在中国出口信用保险公司的资信调查报告，了解主要境外客户的财务状况、股权结构、行业地位等信息，评价境外客户的真实性。 (7) 通过向客户实施询证、实地走访、核对报告期海关出口数据等方式，核查境外收入的真实性、完整性。

(二) 商誉减值评估	
于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日，家鸿口腔财务报表中商誉的账面价值均为 6,482.84 万元，占资产总额的比例分别为 13.72%、12.70%、11.83%和 11.08%。 家鸿口腔管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。管理层委聘了外部估值专家对商誉的可收回金额进行评估。 由于商誉对合并财务报表的重要性，同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，这些关键假设具有固有不确定性，可能受到管理层偏向的影响，为此我们将商誉减值识别为关键审计事项。 财务报表中对商誉减值的会计政策及披露详见本附注“三、(十九)长期资产减值”、“五、(十三)商誉”。	针对商誉减值我们执行的程序主要包括以下方面： (1)了解和评价与商誉减值评估相关的关键内部控制。 (2)评价由管理层聘请的外部估值专家的独立性、客观性、经验和资质。 (3)与管理层及估值专家就商誉减值测试评估方法、评估范围、价值类型进行充分沟通；根据行业情况、发展趋势、历史数据等资料分析、复核评估报告涉及的主要评估参数和评估方法的合理性。 (4)对管理层和估值专家的商誉减值测试的计算过程进行复核；复核外部评估机构编制的商誉所属资产组的现金净流量的现值的计算过程是否准确、恰当。 (5)复核与商誉减值有关的披露是否恰当。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

家鸿口腔管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估家鸿口腔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督家鸿口腔的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对家鸿口腔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鸿口腔不能持续经营。

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

（六）就家鸿口腔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

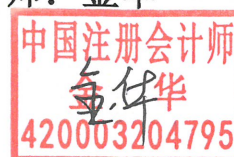
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

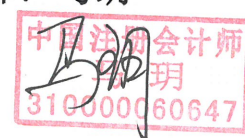
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：金华



中国注册会计师：马玥



二〇二一年十月二十日

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	75,244,971.99	85,898,076.84	89,546,530.30	41,199,282.26
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(二)	112,766,388.92	90,481,305.31	75,219,818.83	44,900,476.44
应收款项融资					
预付款项	(三)	1,388,437.85	6,790,353.73	11,391,014.94	2,718,078.33
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(四)	5,124,018.66	4,875,457.24	4,559,315.31	7,600,855.67
买入返售金融资产					
存货	(五)	55,254,167.60	46,398,414.85	38,951,713.94	24,850,881.14
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	(六)	1,873,864.86	5,398,980.39	6,137,348.65	104,439,651.85
流动资产合计		251,651,849.88	239,842,588.36	225,805,741.97	225,709,225.69
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(七)	19,964,522.71	20,144,232.63	20,378,062.82	20,755,240.38
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(八)	74,544,941.53	75,478,185.91	77,344,674.68	
固定资产	(九)	48,932,870.53	45,582,589.46	48,077,940.08	35,133,723.18
在建工程	(十)	86,218,779.13	78,174,390.87	52,027,195.09	97,448,446.32
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十一)	12,898,987.55			
无形资产	(十二)	12,957,344.41	13,505,977.53	12,604,632.05	3,714,220.26
开发支出					
商誉	(十三)	64,828,438.23	64,828,438.23	64,828,438.23	64,828,438.23
长期待摊费用	(十四)	1,447,242.28	1,500,315.74	2,888,350.90	4,068,923.35
递延所得税资产	(十五)	3,406,439.55	3,195,650.86	3,092,132.28	2,700,468.44
其他非流动资产	(十六)	8,241,949.96	5,881,150.53	3,504,468.75	18,195,626.66
非流动资产合计		333,441,515.88	308,290,931.76	284,745,894.88	246,845,086.82
资产总计		585,093,365.76	548,133,520.12	510,551,636.85	472,554,312.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	（十七）	21,499,772.58	19,055,367.69	9,588,396.49	11,163,764.06
预收款项	（十八）			2,276,079.67	1,032,764.50
合同负债	（十九）	6,145,170.31	7,064,278.97		
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	（二十）	11,547,449.24	14,078,434.47	13,858,018.64	12,012,185.66
应交税费	（二十一）	3,191,097.60	7,154,949.06	4,133,709.99	396,965.05
其他应付款	（二十二）	2,047,372.22	1,637,470.12	1,889,246.00	3,371,956.24
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	（二十三）	4,740,285.59			
其他流动负债	（二十四）	790,042.14	915,837.38		
流动负债合计		49,961,189.68	49,906,337.69	31,745,450.79	27,977,635.51
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	（二十五）	8,134,974.26			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	（二十六）	1,759,170.93	1,541,373.38	1,464,960.19	1,289,751.03
递延收益	（二十七）	7,617,109.14	8,500,656.54	10,363,416.67	10,490,416.67
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,511,254.33	10,042,029.92	11,828,376.86	11,780,167.70
负债合计		67,472,444.01	59,948,367.61	43,573,827.65	39,757,803.21
所有者权益：					
股本	（二十八）	79,093,200.00	79,093,200.00	79,093,200.00	79,093,200.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十九）	236,377,469.13	236,377,469.13	236,062,726.64	236,068,201.00
减：库存股					
其他综合收益	（三十）	-62,013.02	-372,401.35	-92,381.07	7,540.41
专项储备					
盈余公积	（三十一）	10,823,681.25	10,044,435.64	9,755,493.85	
一般风险准备					
未分配利润	（三十二）	189,058,510.14	161,144,000.97	140,801,381.55	116,642,958.30
归属于母公司所有者权益合计		515,290,847.50	486,286,704.39	465,620,420.97	431,811,899.71
少数股东权益		2,330,074.25	1,898,448.12	1,357,388.23	984,609.59
所有者权益合计		517,620,921.75	488,185,152.51	466,977,809.20	432,796,509.30
负债和所有者权益总计		585,093,365.76	548,133,520.12	510,551,636.85	472,554,312.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金		12,598,803.87	21,524,131.70	65,351,809.81	21,477,332.83
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(一)	96,642,067.96	81,386,036.42	52,810,067.27	31,447,376.58
应收款项融资					
预付款项		899,093.51	6,312,997.59	9,172,533.65	1,260,909.88
其他应收款	(二)	145,985,952.34	146,491,463.05	123,376,699.26	75,823,129.35
存货		43,934,987.91	34,627,415.79	29,010,296.83	17,059,925.05
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		1,053,384.08	3,327,713.64	4,364,273.84	32,300,951.38
流动资产合计		301,114,289.67	293,669,758.19	284,085,680.66	179,369,625.07
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	65,977,011.18	65,977,011.18	65,977,011.18	47,487,011.18
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		85,148,582.78	86,214,576.46	88,346,563.83	
固定资产		24,322,050.62	20,107,779.20	21,243,697.90	18,283,247.39
在建工程					82,684,595.92
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		7,174,410.18			
无形资产		3,814,425.86	4,257,993.78	3,244,773.76	3,694,802.77
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,268,433.47	1,229,911.63	2,434,756.17	3,469,101.81
递延所得税资产		2,233,333.59	2,360,522.93	2,339,866.77	2,152,111.99
其他非流动资产		7,051,462.46	4,570,363.03	2,979,468.75	6,526,042.66
非流动资产合计		196,989,710.14	184,718,158.21	186,566,138.36	164,296,913.72
资产总计		498,103,999.81	478,387,916.40	470,651,819.02	343,666,538.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十一	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		39,462,451.58	31,443,568.25	23,608,219.75	23,105,106.08
预收款项				1,453,379.45	976,769.63
合同负债		1,471,278.28	1,288,880.64		
应付职工薪酬		4,822,175.64	5,729,428.54	5,142,516.27	4,609,001.16
应交税费		788,772.52	1,309,696.22	1,076,607.59	77,396.14
其他应付款		34,920,496.81	36,206,210.16	26,393,738.25	9,540,670.29
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,330,298.11			
其他流动负债		191,266.18	167,554.48		
流动负债合计		83,986,739.12	76,145,338.29	57,674,461.31	38,308,943.30
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债		4,862,778.60			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		594,360.13	509,864.83	444,322.20	361,981.45
递延收益		7,416,692.47	8,281,739.87	10,107,500.00	10,197,500.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,873,831.20	8,791,604.70	10,551,822.20	10,559,481.45
负债合计		96,860,570.32	84,936,942.99	68,226,283.51	48,868,424.75
所有者权益:					
股本		79,093,200.00	79,093,200.00	79,093,200.00	79,093,200.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		236,059,513.06	236,059,513.06	236,059,513.06	236,059,513.06
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		10,823,681.25	10,044,435.64	9,755,493.85	
未分配利润		75,267,035.18	68,253,824.71	77,517,328.60	-20,354,599.02
所有者权益合计		401,243,429.49	393,450,973.41	402,425,535.51	294,798,114.04
负债和所有者权益总计		498,103,999.81	478,387,916.40	470,651,819.02	343,666,538.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		189,858,208.30	296,803,857.11	309,813,297.31	249,520,328.95
其中: 营业收入	(三十三)	189,858,208.30	296,803,857.11	309,813,297.31	249,520,328.95
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		155,751,047.74	260,174,899.61	260,191,311.29	207,851,267.06
其中: 营业成本	(三十三)	106,491,174.22	170,514,673.76	163,607,886.08	125,375,004.28
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	(三十四)	1,259,622.24	1,945,510.51	1,925,803.59	2,733,453.24
销售费用	(三十五)	27,260,195.50	42,859,181.50	58,307,138.69	46,086,425.94
管理费用	(三十六)	11,570,277.18	26,434,410.15	25,155,023.69	24,243,515.20
研发费用	(三十七)	7,364,536.37	13,076,225.62	13,754,649.65	14,973,913.03
财务费用	(三十八)	1,805,242.23	5,344,898.07	-2,559,190.41	-5,561,044.63
其中: 利息费用	(三十八)	315,688.88			
利息收入	(三十八)	78,198.70	275,190.96	129,703.19	150,260.99
加: 其他收益	(三十九)	2,204,430.24	3,478,396.22	2,886,793.37	3,531,811.43
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-418,991.59	381,101.36	2,349,492.32	3,469,839.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十)	-490,098.25	-191,161.49	-271,781.72	-59,400.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-2,788,754.28	-2,074,271.03	-2,481,867.94	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	78,900.20	-116,496.24	-143,223.92	-1,533,181.40
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	511.33	-159,243.68	-416,491.84	-478,104.01
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		33,183,256.46	38,138,444.13	51,816,688.01	46,659,426.92
加: 营业外收入	(四十四)	2,654.88	68,403.99	96,780.06	93,402.14
减: 营业外支出	(四十五)	220,330.24	258,891.70	1,257,368.02	811,542.14
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		32,965,581.10	37,947,956.42	50,656,100.05	45,941,286.92
减: 所得税费用	(四十六)	3,637,583.12	4,933,964.41	6,587,288.31	4,153,544.08
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		29,327,997.98	33,013,992.01	44,068,811.74	41,787,742.84
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		29,327,997.98	33,013,992.01	44,068,811.74	41,787,742.84
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,693,754.78	32,495,541.21	44,196,033.10	41,701,888.73
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		634,243.20	518,450.80	-127,221.36	85,854.11
六、其他综合收益的税后净额		310,388.33	-280,020.28	-99,921.48	7,540.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		310,388.33	-280,020.28	-99,921.48	7,540.41
(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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		310,388.33	-280,020.28	-99,921.48	7,540.41
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额		310,388.33	-280,020.28	-99,921.48	7,540.41
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		29,638,386.31	32,733,971.73	43,968,890.26	41,795,283.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,004,143.11	32,215,520.93	44,096,111.62	41,709,429.14
归属于少数股东的综合收益总额		634,243.20	518,450.80	-127,221.36	85,854.11
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十七)	0.36	0.41	0.56	0.53
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十七)	0.36	0.41	0.56	0.53

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	(四)	81,125,031.90	122,137,572.66	109,648,565.24	71,310,868.14
减: 营业成本	(四)	47,428,101.61	76,834,634.91	64,457,769.85	37,920,837.65
税金及附加		440,596.24	723,435.76	645,715.15	822,407.09
销售费用		16,993,495.33	24,747,684.25	20,431,950.82	16,504,914.70
管理费用		4,564,174.00	12,205,334.42	11,304,277.35	11,555,268.25
研发费用		2,956,755.66	5,707,088.03	5,568,610.97	5,770,134.36
财务费用		124,512.80	-252,599.34	287,778.27	-40,244.06
其中: 利息费用		164,562.51			
利息收入		53,328.85	204,221.01	76,973.73	106,094.45
加: 其他收益		1,047,047.40	2,308,929.16	2,658,112.11	1,215,139.76
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)		429,219.69	110,380,000.00	2,427,415.58
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					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-767,579.80	-1,737,029.37	-1,259,357.75	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,801.86	-129,964.56		-768,093.82
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		511.33	-118,667.71	439,029.65	15,491.38
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		8,892,573.33	2,924,481.84	119,170,246.84	1,667,503.05
加: 营业外收入			300.00		14,400.00
减: 营业外支出		187,232.18	56,020.10	154,283.31	727,445.88
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		8,705,341.15	2,868,761.74	119,015,963.53	954,457.17
减: 所得税费用		912,885.07	-20,656.16	1,106,426.06	-449,368.46
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,792,456.08	2,889,417.90	117,909,537.47	1,403,825.63
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,792,456.08	2,889,417.90	117,909,537.47	1,403,825.63
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		7,792,456.08	2,889,417.90	117,909,537.47	1,403,825.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

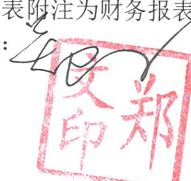
主管会计工作负责人:

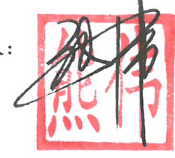
会计机构负责人:

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		174,859,307.67	300,462,074.37	298,917,395.72	259,257,681.34
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		3,497,756.46	7,325,432.34	9,194,370.10	3,429,067.48
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	2,207,848.84	3,610,696.54	9,934,564.95	18,247,045.65
经营活动现金流入小计		180,564,912.97	311,398,203.25	318,046,330.77	280,933,794.47
购买商品、接受劳务支付的现金		50,345,559.00	91,836,369.40	108,050,498.08	68,661,236.03
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					
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		73,873,355.33	114,505,372.73	118,165,026.96	104,777,238.43
支付的各项税费		12,414,079.64	13,116,072.59	13,640,138.82	23,544,050.75
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	29,798,770.24	49,216,491.52	70,160,300.19	51,681,048.85
经营活动现金流出小计		166,431,764.21	268,674,306.24	310,015,964.05	248,663,574.06
经营活动产生的现金流量净额		14,133,148.76	42,723,897.01	8,030,366.72	32,270,220.41
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			20,000,000.00	95,681,703.08	1,290,873,019.15
取得投资收益收到的现金		71,106.66	572,262.85	2,621,274.04	3,479,535.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	91,400.00	123,100.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		71,706.66	20,663,662.85	98,426,077.12	1,294,372,555.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,483,256.93	32,058,010.95	50,747,980.73	75,566,284.20
投资支付的现金			20,000,000.00		1,407,361,822.23
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		21,483,256.93	52,058,010.95	50,747,980.73	1,482,928,106.43
投资活动产生的现金流量净额		-21,411,550.27	-31,394,348.10	47,678,096.39	-188,555,551.32
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			100,000.00	500,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				500,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			100,000.00	500,000.00	500,000.00
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		162,093.65	11,863,980.00	10,282,116.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		162,093.65			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	2,305,587.75			
筹资活动现金流出小计		2,467,681.40	11,863,980.00	10,282,116.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,467,681.40	-11,763,980.00	-9,782,116.00	500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-907,021.94	-3,014,022.37	2,270,900.93	4,976,522.33
五、现金及现金等价物净增加额		-10,653,104.85	-3,448,453.46	48,197,248.04	-150,808,808.58
加：期初现金及现金等价物余额		85,848,076.84	89,296,530.30	41,099,282.26	191,908,090.84
六、期末现金及现金等价物余额		75,194,971.99	85,848,076.84	89,296,530.30	41,099,282.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		75,120,109.53	106,029,176.24	99,708,689.88	78,208,746.86
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		17,998,010.00	22,114,935.79	59,946,106.93	51,106,769.09
经营活动现金流入小计		93,118,119.53	128,144,112.03	159,654,796.81	129,315,515.95
购买商品、接受劳务支付的现金		31,740,946.14	55,362,767.99	60,562,685.05	25,885,209.56
支付给职工以及为职工支付的现金		29,636,681.55	43,555,642.18	43,282,314.71	37,464,817.71
支付的各项税费		4,666,726.64	6,614,134.94	8,789,423.73	10,859,023.38
支付其他与经营活动有关的现金		27,479,131.85	50,503,022.85	62,317,148.23	38,089,756.97
经营活动现金流出小计		93,523,486.18	156,035,567.96	174,951,571.72	112,298,807.62
经营活动产生的现金流量净额		-405,366.65	-27,891,455.93	-15,296,774.91	17,016,708.33
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			20,000,000.00	27,049,703.08	1,158,639,019.15
取得投资收益收到的现金			429,219.69	70,380,000.00	2,377,712.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	91,400.00	3,100.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		600.00	20,520,619.69	97,432,803.08	1,161,036,731.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,456,013.14	4,694,048.86	9,206,215.29	54,644,562.85
投资支付的现金			20,000,000.00	18,490,000.00	1,185,688,722.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		7,456,013.14	24,694,048.86	27,696,215.29	1,240,333,285.08
投资活动产生的现金流量净额		-7,455,413.14	-4,173,429.17	69,736,587.79	-79,296,553.43
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			11,863,980.00	10,282,116.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,064,543.80			
筹资活动现金流出小计		1,064,543.80	11,863,980.00	10,282,116.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,064,543.80	-11,863,980.00	-10,282,116.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4.24	101,186.99	-283,219.90	53,442.57
五、现金及现金等价物净增加额		-8,925,327.83	-43,827,678.11	43,874,476.98	-62,226,402.53
加: 期初现金及现金等价物余额		21,524,131.70	65,351,809.81	21,477,332.83	83,703,735.36
六、期末现金及现金等价物余额		12,598,803.87	21,524,131.70	65,351,809.81	21,477,332.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2021 年 1-6 月														
项目	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	79,093,200.00				236,377,469.13		-372,401.35		10,044,435.64		161,144,000.97	486,286,704.39	1,898,448.12	488,185,152.51
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、本年初余额	79,093,200.00				236,377,469.13		-372,401.35		10,044,435.64		161,144,000.97	486,286,704.39	1,898,448.12	488,185,152.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							310,388.33		779,245.61		27,914,509.17	29,004,143.11	431,626.13	29,435,769.24
（一）综合收益总额							310,388.33				28,693,754.78	29,004,143.11	634,243.20	29,638,386.31
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									779,245.61		-779,245.61		-202,617.07	-202,617.07
2. 提取一般风险准备									779,245.61		-779,245.61		-202,617.07	-202,617.07
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	79,093,200.00				236,377,469.13		-62,013.02		10,823,681.25		189,058,510.14	515,290,847.50	2,330,074.25	517,620,921.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	79,093,200.00		236,062,726.64		-92,381.07		9,755,493.85		140,801,381.55	465,620,420.97	1,357,388.23	466,977,809.20	
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、本年初余额	79,093,200.00		236,062,726.64		-92,381.07		9,755,493.85		140,801,381.55	465,620,420.97	1,357,388.23	466,977,809.20	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	79,093,200.00		236,377,469.13		-372,401.35		10,044,435.64		161,144,000.97	486,286,704.39	1,898,448.12	488,185,152.51	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												所有者权益合计
	上海北郊公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	79,093,200.00	优先股	永续债	其他	236,068,201.00		7,540.41			116,642,958.30	431,811,899.71	984,609.59	432,796,509.30
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、本年初余额	79,093,200.00				236,068,201.00		7,540.41			116,642,958.30	431,811,899.71	984,609.59	432,796,509.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,474.36		-99,921.48		9,755,493.85	24,158,423.25	33,808,521.26	372,778.64	34,181,299.90
（一）综合收益总额							-99,921.48			44,196,033.10	44,096,111.62	-127,221.36	43,968,890.26
（二）所有者投入和减少资本					-5,474.36						-5,474.36	500,000.00	494,525.64
1. 所有者投入的普通股												500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-5,474.36								
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								9,755,493.85		-20,037,609.85	-10,282,116.00		-5,474.36
2. 提取一般风险准备								9,755,493.85		-9,755,493.85			-10,282,116.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他										-10,282,116.00	-10,282,116.00		-10,282,116.00
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	79,093,200.00				236,062,726.64		-92,381.07		9,755,493.85	140,801,381.55	465,620,420.97	1,357,388.23	466,977,809.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	79,093,200.00			236,059,513.06						74,941,069.57	390,093,782.63	407,443.42	390,501,226.05
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、本年初余额	79,093,200.00			236,059,513.06						74,941,069.57	390,093,782.63	407,443.42	390,501,226.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,687.94		7,540.41				41,701,888.73	41,718,117.08	577,166.17	42,295,283.25
（一）综合收益总额						7,540.41				41,701,888.73	41,709,429.14	85,854.11	41,795,283.25
（二）所有者投入和减少资本				8,687.94							8,687.94	491,312.06	500,000.00
1．所有者投入的普通股				8,687.94							8,687.94	491,312.06	500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	79,093,200.00			236,068,201.00		7,540.41				116,642,958.30	431,811,899.71	984,609.59	432,796,509.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“家鸿口腔”)前身为深圳市家鸿义齿技术开发有限公司, 2001 年 12 月 27 日本公司在深圳市工商行政管理局完成注册登记, 并领取了编号为 4403012080437 的企业法人营业执照, 成立时注册资本为 50.00 万元, 全部以货币出资。成立时, 股权结构如下表所示:

股东名称	认缴出资额	出资比例 (%)
王蓉	450,000.00	90.00
王登均	50,000.00	10.00
合计	500,000.00	100.00

根据公司章程约定, 本公司注册资本于公司注册之日起两年内分两期缴足, 首期出资额于公司注册登记前缴足。2001 年 12 月 7 日股东首期出资 25.00 万元到位, 其中王蓉实缴 22.50 万元, 王登均实缴 2.50 万元。上述出资于 2001 年 12 月 11 日经深圳华夏会计师事务所审验, 并出具了深华(2001)会验字第 534C 号《验资报告》。

2002 年 12 月 9 日股东第二次出资 25.00 万元到位, 其中王蓉实缴 22.50 万元, 王登均实缴 2.50 万元。上述出资业经深圳岳华会计师事务所审验, 并出具了深岳华验字(2002)第 555 号《验资报告》。

2005 年 2 月 21 日, 根据本公司股东会决议及修改后章程规定, 王登均将其所持本公司 10.00% 的股权转让给王斌, 并于 2005 年 3 月 3 日在龙岗区工商局办理了工商变更登记手续。本次股权转让后, 股权结构如下表所示:

股东名称	认缴出资额	出资比例 (%)
王蓉	450,000.00	90.00
王斌	50,000.00	10.00
合计	500,000.00	100.00

2008 年 11 月 28 日，根据本公司股东会决议及修改后章程规定，王蓉将其所持有的本公司 20.00% 的股权转让给张勇乾，王斌将其所持有的本公司 10.00% 的股权转让给李珺，并于 2008 年 12 月 17 日办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资额	出资比例（%）
王蓉	350,000.00	70.00
张勇乾	100,000.00	20.00
李珺	50,000.00	10.00
合计	500,000.00	100.00

2011 年 6 月 1 日，根据本公司股东会决议及修改后公司章程的规定，本公司的注册资本由 50.00 万元增加至 774.29 万元，其中，王蓉以固定资产出资 507.00 万元，张勇乾以货币出资 144.86 万元，李珺以货币出资 72.43 万元。上述出资业经深圳博诚会计师事务所验证，并于 2011 年 6 月 22 日出具了深博诚验字[2011]699 号《验资报告》。2011 年 6 月 27 日，本公司于深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次增资后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
王蓉	5,420,000.00	70.00
张勇乾	1,548,600.00	20.00
李珺	774,300.00	10.00
合计	7,742,900.00	100.00

2012 年 6 月 28 日，根据本公司股东会决议及修改后章程规定，王蓉将其持有的本公司 12.24% 的股权转让给谢金龙。2012 年 7 月 4 日，本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
王蓉	4,472,300.00	57.76
张勇乾	1,548,600.00	20.00
谢金龙	947,700.00	12.24
李珺	774,300.00	10.00
合计	7,742,900.00	100.00

2012 年 7 月 14 日，根据本公司股东会决议及修改后章程的规定，本公司注册资本由 774.29 万元增加到 3,274.29 万元，其中，王蓉以货币出资 790.254 万元，张勇乾以货币出资 627.9353 万元，李珺以货币出资 590.7128 万元，谢金龙以货币出资 408.0744 万元，曾胜山以货币出资 83.0235 万元。上述出资业经深圳晨耀会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2012 年 8 月 13 日出具了深晨耀验字[2012]019 号《验资报告》。2012 年 8 月 14 日，本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次增资后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
王蓉	12,374,840.00	37.79
张勇乾	7,827,953.00	23.91
李珺	6,681,428.00	20.41
谢金龙	5,028,444.00	15.36
曾胜山	830,235.00	2.53
合计	32,742,900.00	100.00

2014 年 3 月 18 日，根据本公司股东会决议及修改后章程规定，李珺将其持有的本公司 14.4893% 的股权转让给郑方。2014 年 4 月 2 日在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
王蓉	12,374,840.00	37.79
张勇乾	7,827,953.00	23.91
谢金龙	5,028,444.00	15.36
郑方	4,744,217.00	14.49
李珺	1,937,211.00	5.92
曾胜山	830,235.00	2.53
合计	32,742,900.00	100.00

2014 年 6 月 16 日，根据本公司股东会决议及修改后章程规定，本公司注册资本由 3,274.29 万元增至 3,723.93 万元，新增注册资本 449.64 万元由谢金龙及新增股东深圳君同投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“君同投资”）认缴。其中，谢金龙认缴新增出资额 112.41 万元，取得本公司 3.019% 的股权，君同投资认缴新增出资

额 337.23 万元，取得本公司 9.056%的股权。上述出资业经深圳市义达会计师事务所有限责任公司审验，并于 2014 年 6 月 20 日出具了深义验字[2014]87 号《验资报告》。2014 年 6 月 27 日，本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次增资后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
王蓉	12,374,840.00	33.23
张勇乾	7,827,953.00	21.02
谢金龙	6,152,544.00	16.52
郑方	4,744,217.00	12.74
君同投资	3,372,300.00	9.06
李珺	1,937,211.00	5.20
曾胜山	830,235.00	2.23
合计	37,239,300.00	100.00

2014 年 7 月 4 日，根据本公司股东会决议及修改后章程规定，王蓉将其持有的本公司 5.00%的股权转让给广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“安信德摩”）。2014 年 7 月 15 日，本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
王蓉	10,512,875.00	28.23
张勇乾	7,827,953.00	21.02
谢金龙	6,152,544.00	16.52
郑方	4,744,217.00	12.74
君同投资	3,372,300.00	9.06
李珺	1,937,211.00	5.20
安信德摩	1,861,965.00	5.00
曾胜山	830,235.00	2.23
合计	37,239,300.00	100.00

2014 年 12 月 24 日，根据本公司股东会决议及修改后章程规定，张勇乾将其持有的本公司 21.0207%的股权转让给郑方，王蓉将其持有的本公司 5.00%的股权转让给郑

方,谢金龙将其持有的本公司 5%的股权转让给郑方,王蓉将其持有的本公司 1.6830%的股权转让给安信德摩。2014 年 12 月 25 日,本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次股权转让后,股权结构如下表所示:

股东名称	出资额	出资比例 (%)
郑方	16,296,100.00	43.76
王蓉	8,024,175.00	21.55
谢金龙	4,290,579.00	11.52
君同投资	3,372,300.00	9.06
安信德摩	2,488,700.00	6.68
李珺	1,937,211.00	5.20
曾胜山	830,235.00	2.23
合计	37,239,300.00	100.00

2014 年 12 月 31 日,根据本公司股东会决议及修改后章程规定,本公司注册资本由 3,723.93 万元增至 3,958.1179 万元,新增注册资本 234.1879 万元全部由安信德摩以货币的方式认缴。上述出资业经深圳市义达会计师事务所有限责任公司审验,并于 2015 年 1 月 16 日出具了深义验字[2015]5 号《验资报告》。2015 年 1 月 22 日,本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次增资后,股权结构如下表所示:

股东名称	出资额	出资比例 (%)
郑方	16,296,100.00	41.17
王蓉	8,024,175.00	20.27
安信德摩	4,830,579.00	12.20
谢金龙	4,290,579.00	10.84
君同投资	3,372,300.00	8.52
李珺	1,937,211.00	4.90
曾胜山	830,235.00	2.10
合计	39,581,179.00	100.00

2015 年 5 月 21 日,根据本公司股东会决议及修改后章程规定,王蓉、郑方和谢金龙分别以其持有的家鸿口腔的 20.27%股权、41.17%股权、10.84%股权作为出资设立

深圳市瀚泓投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“瀚泓投资”）。曾胜山将其持有的 2.0976% 股权（对应的出资额为 83.0235 万元）转让给君同投资。法定代表人由王蓉变更为郑文。2015 年 5 月 25 日，本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
瀚泓投资	28,610,854.00	72.28
安信德摩	4,830,579.00	12.20
君同投资	4,202,535.00	10.62
李珺	1,937,211.00	4.90
合计	39,581,179.00	100.00

2015 年 7 月 25 日，根据本公司股东会决议和 4 名发起人签署的《发起人协议》的约定，同意本公司的组织形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月 27 日，根据本公司创立大会决议，本公司申请以净资产折股形式整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为 5,600.00 万元，由本公司以截至 2015 年 5 月 31 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2015）第 441ZB4672 号《审计报告》审定的净资产折合股份总额 56,000,000.00 股，每股面值 1.00 元。2015 年 7 月 31 日，本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。股改后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
瀚泓投资	40,479,040.00	72.28
安信德摩	6,834,352.00	12.20
君同投资	5,945,800.00	10.62
李珺	2,740,808.00	4.90
合计	56,000,000.00	100.00

2016 年 2 月 20 日，根据 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定，本公司向吴迪和泰康拜博医疗集团有限公司（以下简称“泰康拜博”）定向发行 1,288.00 万股。其中吴迪认购 300.00 万股，占发行后总股本的 4.3554%，认购方式为货币资金；泰康拜博认购 988.00 万股，占发行后总股本的 14.3438%，认购方式为货币资金。截至 2016 年 2 月 24 日，公司已收到吴迪、泰康拜博缴纳的投资款 5,886.16

万元，其中，收到吴迪缴纳的投资款 1,371.00 万元，其中 300.00 万元作为股本，溢缴出资 1,071.00 万元计入资本公积；收到泰康拜博缴纳的投资款 4,515.16 万元，其中 988.00 万元作为股本，溢缴出资 3,527.16 万元计入资本公积。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 2 日出具了致同验字（2016）第 441ZC0100 号《验资报告》。2016 年 7 月 5 日，本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次增资后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
瀚泓投资	40,479,040.00	58.77
泰康拜博	9,880,000.00	14.34
安信德摩	6,834,352.00	9.92
君同投资	5,945,800.00	8.63
吴迪	3,000,000.00	4.36
李珺	2,740,808.00	3.98
合计	68,880,000.00	100.00

2016 年 10 月 17 日，根据 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司向北京华泰瑞合医疗产业投资中心（有限合伙）（以下简称“华泰瑞合”）、珠海铎盈投资有限公司（以下简称“珠海铎盈”）、深圳市分享精准医疗投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“分享投资”）、杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州南海”）定向发行 1,021.32 万股。截至 2016 年 11 月 8 日，本公司已收到华泰瑞合、珠海铎盈、分享投资、杭州南海缴纳的投资款 14,827.5255 万元，其中收到华泰瑞合的投资款 8,000.00 万元，其中 551.04 万元作为股本，占发行后总股本的 6.9670%，溢缴出资 7,448.96 万元计入资本公积；收到珠海铎盈投资款 3,000.00 万元，其中 206.64 万元作为股本，占发行后总股本的 2.6126%，溢缴出资 2,793.36 万元计入资本公积；收到分享投资投资款 1,911.1495 万元，其中 131.64 万元作为股本，占发行后总股本的 1.6644%，溢缴出资 1,779.5095 万元计入资本公积；收到杭州南海投资款 1,916.376 万元，其中 132.00 万元作为股本，占发行后总股本的 1.6689%，溢缴出资 1,784.376 万元计入资本公积。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 17 日出具了致同验字（2016）第 441ZC0651 号《验资报告》。2016 年 12 月 30 日，本公司在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续。本次增资后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
瀚泓投资	40,479,040.00	51.18
泰康拜博	9,880,000.00	12.49
安信德摩	6,834,352.00	8.64
君同投资	5,945,800.00	7.52
华泰瑞合	5,510,400.00	6.97
吴迪	3,000,000.00	3.79
李珺	2,740,808.00	3.47
珠海铎盈	2,066,400.00	2.61
杭州南海	1,320,000.00	1.67
分享投资	1,316,400.00	1.66
合计	79,093,200.00	100.00

2017 年 3 月 23 日及 3 月 28 日，泰康拜博通过协议转让方式分两次转让股权 600.00 万股，其中本公司实际控制人郑文受让 485.30 万股，安信德摩受让 81.90 万股，李珺受让 32.80 万股。

2017 年 3 月 29 日，吴迪通过协议转让的方式向郑文转让 0.10 万股；2017 年 3 月 30 日和 2017 年 7 月 31 日，吴迪通过协议转让的方式向分享投资、杭州南海分别转让 75.00 万股和 75.00 万股。本次股权转让后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
瀚泓投资	40,479,040.00	51.18
安信德摩	7,653,352.00	9.68
君同投资	5,945,800.00	7.52
华泰瑞合	5,510,400.00	6.97
郑文	4,854,000.00	6.14
泰康拜博	3,880,000.00	4.90
李珺	3,068,808.00	3.88
杭州南海	2,070,000.00	2.62
珠海铎盈	2,066,400.00	2.61
分享投资	2,066,400.00	2.61
吴迪	1,499,000.00	1.89
合计	79,093,200.00	100.00

2019 年 4 月 24 日，珠海铎盈向珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛盈四号”）转让 206.64 万股，占注册资本的比例为 2.6126%。
本次股权转让后，股权结构如下表所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
瀚泓投资	40,479,040.00	51.18
安信德摩	7,653,352.00	9.68
君同投资	5,945,800.00	7.52
华泰瑞合	5,510,400.00	6.97
郑文	4,854,000.00	6.14
泰康拜博	3,880,000.00	4.90
李珺	3,068,808.00	3.88
杭州南海	2,070,000.00	2.62
盛盈四号	2,066,400.00	2.61
分享投资	2,066,400.00	2.61
吴迪	1,499,000.00	1.89
合计	79,093,200.00	100.00

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本 7,909.32 万元，统一社会信用代码：91440300734162631L，法定代表人：郑文，注册地址：深圳市龙华区观湖街道松元厦社区虎地排 118 号锦绣大地 8 号楼 301B、401、501A，经营范围：一般经营项目是：医疗器械领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；商务咨询、企业管理咨询、财务咨询、商品信息咨询（以上均不含限制项目）；医学模型设计与制作、教育培训、会务服务。许可经营项目是：医疗器械 I 类、II 类定制式义齿的生产与研究开发；医疗器械 I 类、II 类、III 类口腔科材料、口腔科设备和器具批发及零售业务（按经营许可证项目）；医疗器械 I 类、II 类销售（按经营许可证项目）、医疗器械 I 类、II 类生产（按生产许可证项目）；数字信息技术与通信产品、数控加工设备、计算机、软件及辅助设备、计算机硬件及辅助设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、销售、生产、进出口贸易。

本公司的控股股东为瀚泓投资，本公司的实际控制人为郑文。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 10 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称	是否纳入合并财务报表范围			
		2021.6.30	2020.12.31	2020.12.31	2019.12.31
华植医疗科技（深圳）有限公司	华植医疗	是	是	是	是
珠海新茂义齿科技有限公司	珠海新茂	是	是	是	是
家鸿牙科技术开发有限公司	香港家鸿	是	是	是	是
Acer Dentallab Co., Limited	Acer	是	是	是	是
Excel & Beauty Inc.	Excel	是	是	是	是
Soon Mei Dental Co., Limited	Soon	是	是	是	是
北京家鸿牙科技术有限责任公司	北京家鸿	是	是	是	是
北京超尔科技有限公司	北京超尔	是	是	是	是

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（二十六）收入”等各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而

享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得

的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月月初的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期

信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 本公司将金额为人民币 100.00 万元以上, 有客观证据表明其可收回性与按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项存在显著差异的应收款项, 确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合类型	确定组合的依据	按照组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
合并关联方组合	款项性质	不计提坏账准备
押金、备用金组合	款项性质	不计提坏账准备
应收出口退税款组合	款项性质	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并关联方组合	有证据表明可全额收回款项, 不计提坏账	有证据表明可全额收回款项, 不计提坏账

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
押金、备用金组合	有证据表明可全额收回款项， 不计提坏账	有证据表明可全额收回款项， 不计提坏账
应收出口退税款组合	有证据表明可全额收回款项， 不计提坏账	有证据表明可全额收回款项， 不计提坏账

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(X) X、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输工具	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	5	5.00	19
其他设备	年限平均法	5	5.00	19

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	使用年限	直线法摊销	0	土地使用权证
软件	5-10	直线法摊销	0	预计使用年限
专利权	协议期限	直线法摊销	0	合同约定年限或预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按照预计使用年限进行分摊。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值

等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算

确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

（1）境内销售业务

境内销售业务按产品类型分为定制式的义齿类产品和标准化的种植类产品。

①义齿类产品的销售模式分为直销模式和经销商模式。

直销模式和经销商模式的义齿类产品，家鸿口腔均是根据客户提交的产品设计

单进行产品生产制作，将产品交付给客户后，在取得了收款凭证后，确认销售收入。

②种植类产品的销售模式分为直销模式和寄售模式。

直销模式的种植类产品，家鸿口腔根据客户的订单提供对应的产品，在取得了收款凭证后，确认销售收入。

寄售模式的种植类产品，家鸿口腔根据客户的通知，将种植类产品运输至客户仓库交由客户保管，家鸿口腔定期与客户确认其消耗量，在取得了收款凭证后，确认销售收入。

（2）境外销售业务

境外销售业务为定制式的义齿类产品。

家鸿口腔根据客户提交的产品制作单，完成产品生产，经检验合格后报关出口，办理完境外承运手续后确认销售收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）境内销售业务

境内销售业务按产品类型分为定制式的义齿类产品和标准化的种植类产品。

①义齿类产品的销售模式分为直销模式和经销商模式。

直销模式和经销商模式的义齿类产品，家鸿口腔均是根据客户提交的产品设计单进行产品生产制作，将产品交付给客户后，在取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量后，确认销售收入。

②种植类产品的销售模式分为直销模式和寄售模式。

直销模式的种植类产品，家鸿口腔根据客户的订单提供对应的产品，在取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量后，确认销售收入。

寄售模式的种植类产品，家鸿口腔根据客户的通知，将种植类产品运输至客户仓库交由客户保管，家鸿口腔定期与客户确认其消耗量，在取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量后，确认销售收入。

（2）境外销售业务

境外销售业务为定制式的义齿类产品。

家鸿口腔根据客户提交的产品制作单，完成产品生产，经检验合格后报关出口，办理完境外承运手续后确认销售收入。

（二十七）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十八）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交

易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用

权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
将部分“其他流动资产”重 分类至“交易性金融资产”	董事会审批	交易性金融资产	95,681,703.08	27,049,703.08
		其他流动资产	-95,681,703.08	-27,049,703.08

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	41,199,282.26	货币资金	摊余成本	41,199,282.26
应收账款	摊余成本	44,900,476.44	应收账款	摊余成本	44,900,476.44
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	7,600,855.67	其他应收款	摊余成本	7,600,855.67
其他流动资产	摊余成本	95,681,703.08	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	95,681,703.08

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	21,477,332.83	货币资金	摊余成本	21,477,332.83
应收账款	摊余成本	31,447,376.58	应收账款	摊余成本	31,447,376.58
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	75,823,129.35	其他应收款	摊余成本	75,823,129.35
其他流动资产	摊余成本	27,049,703.08	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	27,049,703.08

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更 的内容和原因	审批程序	受影响的报表 项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
将企业已收或应收客户 对价而应向客户转让商 品的义务重分类列示。	董事会审批	预收款项	-2,276,079.67	-1,453,379.45
		合同负债	2,014,229.80	1,286,176.50
		其他流动负债	261,849.87	167,202.95

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
存货	174,474.91	159,641.58
应付账款	174,474.91	159,641.58
合同负债	7,064,278.97	1,288,880.64
预收款项	-7,980,116.35	-1,456,435.12
其他流动负债	915,837.38	167,554.48

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	13,519,770.41	1,238,881.22
销售费用	-13,519,770.41	-1,238,881.22

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值: 4.75%)来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	14,344,300.22
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	13,191,644.54
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	13,191,644.54
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	13,191,644.54	6,419,543.82
		租赁负债	8,734,363.19	4,484,578.58
		1 年到期的非流动负债	4,457,281.35	1,934,965.24

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用	95,681,703.08	95,681,703.08		95,681,703.08
其他流动资产	104,439,651.85	8,757,948.77	-95,681,703.08		-95,681,703.08

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
交易性金融资产	不适用	27,049,703.08	27,049,703.08		27,049,703.08
其他流动资产	32,300,951.38	5,251,248.30	-27,049,703.08		-27,049,703.08

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
预收款项	2,276,079.67		-2,276,079.67		-2,276,079.67
合同负债	不适用	2,014,229.80	2,014,229.80		2,014,229.80
其他流动负债		261,849.87	261,849.87		261,849.87

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
预收款项	1,453,379.45		-1,453,379.45		-1,453,379.45
合同负债	不适用	1,286,176.50	1,286,176.50		1,286,176.50
其他流动负债		167,202.95	167,202.95		167,202.95

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	13,191,644.54		13,191,644.54	13,191,644.54
租赁负债	不适用	8,734,363.19		8,734,363.19	8,734,363.19
一年内到期的非流动负债		4,457,281.35		4,457,281.35	4,457,281.35

母公司资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	6,419,543.82		6,419,543.82	6,419,543.82
租赁负债	不适用	4,484,578.58		4,484,578.58	4,484,578.58
一年内到期的非流动负债		1,934,965.24		1,934,965.24	1,934,965.24

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

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

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

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018 年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业

财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表:

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示;

利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目;新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目;增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”;

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目;

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(7) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理(提示:如果不是全部采用,还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质,但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同),并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(8) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-6 月	2020 年 度	2019 年 度	2018 年 度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、 9%、6%、 3%、1%	13%、 9%、6%、 3%、1%	16%、 13%、 9%、6%、 3%	17%、 16%、 6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、 1.25%	7%、5%、 1.25%	7%、5%、 2.5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、1.5%	3%、1.5%	3%、1.5%	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、 15%、 8.25%、 5%	16.5%、 15%、 8.25%、 5%	16.5%、 15%、 8.25%、 5%	16.5%、 15%、 10%、 8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
华植医疗	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）
珠海新茂	15%	15%	15%	15%
香港家鸿	16.5%及 8.25%	16.5%及 8.25%	16.5%及 8.25%	16.5%及 8.25%
Acer	16.5%及 8.25%	16.5%及 8.25%	16.5%及 8.25%	16.5%及 8.25%
Excel	免税	免税	免税	免税

纳税主体名称	所得税税率			
Soon	免税	免税	免税	免税
北京家鸿	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）
北京超尔	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）	20%（减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税负 5%）

说明：根据中国香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，自 2018 年 4 月 1 日起，中国香港地区开始执行两级制利得税税率，对于不超过（含）港币 200 万元的税前利润执行 8.25%的税率，对于税前利润超过港币 200 万元以上的部分执行 16.5%的税率。

（二） 税收优惠

1、增值税税收优惠

（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）的规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2019 年度、2020 年度和 2021 年度北京家鸿为增值税小规模纳税人，在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（2020 年第 13 号）的规定：自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。2019 年度和 2020 年度北京家鸿为增值税小规模纳税人，减按 1%征收率征收增值税。

2、企业所得税税收优惠

(1) 2018 年 11 月 9 日，本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局重新认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR201844203729，有效期三年。2018 年度至 2020 年度，本公司按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

2021 年 9 月，本公司已通过深圳市 2021 年第一批高新技术企业专家评审，截至本报告出具日评审结果尚未公示。2021 年 1-6 月，公司的所得税暂按 15% 的税率预缴。

(2) 2016 年 11 月 30 日，珠海新茂经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准认定为高新技术企业。高新技术企业证书编号 GR201644004293，有效期三年。2016 年度至 2018 年度，本公司按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

2019 年 12 月 2 日，珠海新茂通过高新技术企业重新认定并取得《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR201944009297，有效期三年。2019 年度至 2021 年度，珠海新茂按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 依据《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国税总局公告 2018 第 40 号），2018 年度华植医疗、北京家鸿、北京超尔符合小型微利企业标准，其年应纳税所得额低于 100 万元，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际所得税税负为 10%。

(4) 依据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国税总局公告 2019 第 2 号），2019 年度、2020 年度华植医疗、北京家鸿、北京超尔符合小型微利企业标准，且其年应纳税所得额不超过 100 万元，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际所得税税负为 5%。

(5) 依据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国税总局公告 2021 第 8 号），2021 年度华植医疗、北京家鸿、北京超尔符合小型微利企业标准，且其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；超过部分减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	211,646.20	171,834.97	58,544.91	430,090.23
银行存款	74,585,779.82	85,274,442.82	88,803,515.98	40,524,214.91
其他货币资金	447,545.97	451,799.05	684,469.41	244,977.12
合计	75,244,971.99	85,898,076.84	89,546,530.30	41,199,282.26
其中：存放在境外的款项总额	11,229,074.43	16,038,473.75	12,081,386.46	13,030,212.93

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保函保证金	50,000.00	50,000.00	250,000.00	100,000.00
合计	50,000.00	50,000.00	250,000.00	100,000.00

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	113,446,490.66	89,172,741.74	76,507,914.50	44,945,889.00
1 至 2 年	4,809,607.82	6,123,327.86	2,525,142.21	2,336,190.29
2 至 3 年	2,261,179.40	1,737,076.76	1,034,372.61	665,859.34
3 年以上	4,135,358.51	2,542,543.55	1,922,367.68	5,989,398.19
小计	124,652,636.39	99,575,689.91	81,989,797.00	53,937,336.82
减：坏账准备	11,886,247.47	9,094,384.60	6,769,978.17	9,036,860.38
合计	112,766,388.92	90,481,305.31	75,219,818.83	44,900,476.44

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,056,332.36	0.85	1,056,332.36	100.00	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	123,596,304.03	99.15	10,829,915.11	8.76	112,766,388.92
其中:					
账龄组合	123,596,304.03	99.15	10,829,915.11	8.76	112,766,388.92
合计	124,652,636.39	100.00	11,886,247.47		112,766,388.92

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,575,689.91	100.00	9,094,384.60	9.13	90,481,305.31
其中:					
账龄组合	99,575,689.91	100.00	9,094,384.60	9.13	90,481,305.31
合计	99,575,689.91	100.00	9,094,384.60		90,481,305.31

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,989,797.00	100.00	6,769,978.17	8.26	75,219,818.83
其中:					
账龄组合	81,989,797.00	100.00	6,769,978.17	8.26	75,219,818.83
合计	81,989,797.00	100.00	6,769,978.17		75,219,818.83

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ICD ADVANCED MEDICAL SOLUTIONS LTD	1,056,332.36	1,056,332.36	100.00	无法收回
合计	1,056,332.36	1,056,332.36		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	123,596,304.03	10,829,915.11	8.76	99,575,689.91	9,094,384.60	9.13	81,989,797.00	6,769,978.17	8.26
合计	123,596,304.03	10,829,915.11		99,575,689.91	9,094,384.60		81,989,797.00	6,769,978.17	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,221,768.60	91.26	4,321,292.16	8.78	44,900,476.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,715,568.22	8.74	4,715,568.22	100.00	
合计	53,937,336.82	100.00	9,036,860.38		44,900,476.44

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
Accuden Lab LLC	921,849.65	921,849.65	100.00	预计无法收回
Dentaltec	726,029.65	726,029.65	100.00	公司破产
Herrmann- Dental	699,525.66	699,525.66	100.00	预计无法收回
Dsign Dental Lab,Inc	597,193.18	597,193.18	100.00	预计无法收回
Cranial GmbH	577,404.65	577,404.65	100.00	预计无法收回
Panoussis Dental lab	393,157.73	393,157.73	100.00	公司破产
Cabinet Dentaire De La Madeleine	328,658.97	328,658.97	100.00	预计无法收回
Laboratoire Proxident	238,265.22	238,265.22	100.00	公司破产
Beycodent	187,860.88	187,860.88	100.00	预计无法收回
Laboratoire Diademe	45,622.63	45,622.63	100.00	预计无法收回
合计	4,715,568.22	4,715,568.22		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	44,945,889.00	2,247,294.46	5.00
1 至 2 年	2,336,190.29	467,238.06	20.00
2 至 3 年	665,859.34	332,929.67	50.00
3 年以上	1,273,829.97	1,273,829.97	100.00
合计	49,221,768.60	4,321,292.16	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,304,808.69	1,016,483.47			4,321,292.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,569,259.28	146,308.94			4,715,568.22
合计	7,874,067.97	1,162,792.41			9,036,860.38

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,321,292.16	-4,321,292.16					
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,715,568.22	-4,715,568.22					
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备							
合计	9,036,860.38		9,036,860.38	42,910.36		4,758,478.58	6,769,978.17
				2,448,686.01			6,769,978.17
				2,491,596.37		4,758,478.58	6,769,978.17

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,769,978.17		6,769,978.17	2,324,406.43			9,094,384.60
合计	6,769,978.17		6,769,978.17	2,324,406.43			9,094,384.60

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		1,056,332.36			1,056,332.36
按组合计提坏账准备	9,094,384.60	1,735,530.51			10,829,915.11
合计	9,094,384.60	2,791,862.87			11,886,247.47

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款			4,758,478.58	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
Accuden Lab LLC	货款	944,226.99	无法收回	内部审批	否	2019年12月
Dentaltec	货款	743,653.58	无法收回	内部审批	否	2019年12月
Panoussis Dental lab	货款	402,701.39	无法收回	内部审批	否	2019年12月
Laboratoire Proxident	货款	235,025.52	无法收回	内部审批	否	2019年12月
Beycodent	货款	192,421.09	无法收回	内部审批	否	2019年12月
Laboratoire Diademe	货款	45,002.30	无法收回	内部审批	否	2019年12月
Dsign Dental Lab,Inc	货款	611,689.68	无法收回	内部审批	否	2019年12月
Cranial Gmbh	货款	569,553.66	无法收回	内部审批	否	2019年12月
Herrmann- Dental	货款	690,014.19	无法收回	内部审批	否	2019年12月
Cabinet Dentaire De La Madeleine	货款	324,190.18	无法收回	内部审批	否	2019年12月
合计		4,758,478.58				

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
PAN-AM DENTAL, INC.	20,940,093.86	16.80	1,047,004.69
泰康拜博及其控制的企业	10,927,714.91	8.77	724,127.13
SENTAGE CORPORATION	9,150,526.48	7.34	457,526.32
QUALITE DENTALE	4,419,616.82	3.55	220,980.84
CENTRE DENTAIRE	3,015,058.37	2.42	150,752.91
MAGENTA			
合计	48,453,010.44	38.88	2,600,391.89

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
PAN-AM DENTAL, INC.	15,014,058.31	15.08	750,702.92
泰康拜博及其控制的企业	7,516,782.91	7.55	532,173.14
SENTAGE CORPORATION	6,522,039.22	6.55	326,101.96
深圳市人民医院	4,707,794.00	4.73	235,389.70
CENTRE DENTAIRE	4,388,182.59	4.41	219,409.13
MAGENTA			
合计	38,148,857.03	38.32	2,063,776.85

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
PAN-AM DENTAL, INC.	8,823,631.56	10.76	441,181.58
泰康拜博及其控制的企业	8,370,921.94	10.21	542,224.04
SENTAGE CORPORATION	8,115,634.19	9.90	405,781.71
QUALITE DENTALE	4,983,862.58	6.08	249,193.13
深圳市人民医院	3,334,764.00	4.07	166,738.20
合计	33,628,814.27	41.02	1,805,118.66

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
PAN-AM DENTAL, INC.	7,428,474.70	13.77	371,423.74
泰康拜博及其控制的企业	5,391,545.98	10.00	300,458.10
SENTAGE CORPORATION	3,330,405.33	6.17	166,520.27
深圳市南山区人民医院	2,233,217.02	4.14	168,192.44
PROTEKET AS	1,767,697.72	3.28	88,384.89
合计	20,151,340.75	37.36	1,094,979.44

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,338,745.31	96.42	6,753,152.01	99.45	11,353,328.62	99.67	2,668,714.57	98.18
1 年以上	49,692.54	3.58	37,201.72	0.55	37,686.32	0.33	49,363.76	1.82
合计	1,388,437.85	100.00	6,790,353.73	100.00	11,391,014.94	100.00	2,718,078.33	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
诺保科商贸（上海）有限公司	356,259.61	25.66
爱齐（成都）医疗管理有限公司	250,000.00	18.01
快钱支付清算信息有限公司	180,830.70	13.02
广州赫拓贸易有限公司	109,058.00	7.85
POPLAR CO.,LTD	69,432.21	5.00
合计	965,580.52	69.54

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
登士柏西诺德牙科产品（上海）有限公司	5,359,774.26	78.93
深圳爱尔创口腔技术有限公司	484,419.62	7.13
北京奇敏儿信息咨询有限责任公司	300,000.00	4.42
运盈国际拓展有限公司	163,281.10	2.40
北京东联同创科技孵化器有限公司	149,846.28	2.21
合计	6,457,321.26	95.09

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
启安华锐（北京）技术有限公司深圳分公司	8,508,017.66	74.69
运盈国际拓展有限公司	1,056,705.92	9.28
北京东联同创科技孵化器有限公司	468,681.82	4.11
中国出口信用保险公司广东分公司	231,615.00	2.03
精唯信诚（北京）科技有限公司	207,000.00	1.82
合计	10,472,020.40	91.93

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
启安华锐（北京）技术有限公司深圳分公司	627,846.13	23.10
深圳市固特福精密科技有限公司	500,000.00	18.40

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
运盈国际拓展有限公司	420,019.15	15.45
德高中港物流速递公司	296,760.09	10.92
北京东联同创科技孵化器有限公司	293,219.66	10.79
合计	2,137,845.03	78.66

(四) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	5,124,018.66	4,875,457.24	4,559,315.31	7,600,855.67
合计	5,124,018.66	4,875,457.24	4,559,315.31	7,600,855.67

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	2,814,228.59	2,807,393.89	2,855,944.59	5,051,456.19
1 至 2 年	536,764.88	657,311.01	301,347.40	1,513,577.20
2 至 3 年	473,873.49	136,756.30	470,643.20	1,717,951.07
3 年以上	1,389,692.99	1,367,645.92	2,207,210.87	603,430.39
小计	5,214,559.95	4,969,107.12	5,835,146.06	8,886,414.85
减：坏账准备	90,541.29	93,649.88	1,275,830.75	1,285,559.18
合计	5,124,018.66	4,875,457.24	4,559,315.31	7,600,855.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,214,559.95	100.00	90,541.29	1.74	5,124,018.66
其中:					
账龄组合	547,926.17	10.51	90,541.29	16.52	457,384.88
押金、备用金组合	4,172,534.59	80.01			4,172,534.59
应收出口退税款	494,099.19	9.48			494,099.19
合计	5,214,559.95	100.00	90,541.29		5,124,018.66

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,969,107.12	100.00	93,649.88	1.88	4,875,457.24
其中:					
账龄组合	431,972.25	8.69	93,649.88	21.68	338,322.37
押金、备用金组合	3,982,745.10	80.15			3,982,745.10
应收出口退税款	554,389.77	11.16			554,389.77
合计	4,969,107.12	100.00	93,649.88		4,875,457.24

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	802,090.76	13.75	802,090.76	100.00	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,033,055.30	86.25	473,739.99	9.41	4,559,315.31
其中：					
账龄组合	832,769.35	14.27	473,739.99	56.89	359,029.36
押金、备用金组合	3,422,819.09	58.66			3,422,819.09
应收出口退税款	777,466.86	13.32			777,466.86
合计	5,835,146.06	100.00	1,275,830.75		4,559,315.31

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市本丰实业有限公司	156,710.00	156,710.00	100.00	预计无法收回
达成电子（深圳）有限公司	644,680.63	644,680.63	100.00	预计无法收回
Laboratoire Proxident	700.13	700.13	100.00	终止业务关系
合计	802,090.76	802,090.76		

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	547,926.17	90,541.29	16.52	431,972.25	93,649.88	21.68	832,769.35	473,739.99	56.89
押金、备用金组合	4,172,534.59			3,982,745.10			3,422,819.09		
应收出口退税款	494,099.19			554,389.77			777,466.86		
合计	5,214,559.95	90,541.29		4,969,107.12	93,649.88		5,033,055.30	473,739.99	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,084,335.43	90.97	483,479.76	5.98	7,600,855.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	802,079.42	9.03	802,079.42	100.00	
合计	8,886,414.85	100.00	1,285,559.18		7,600,855.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	802,205.79	40,110.29	5.00
1 至 2 年	79,438.50	15,887.70	20.00
2 至 3 年	61,301.14	30,650.57	50.00
3 年以上	396,831.20	396,831.20	100.00
合计	1,339,776.63	483,479.76	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市本丰实业有限公司	156,710.00	156,710.00	100.00	预计无法收回
达成电子（深圳）有限公司	644,680.63	644,680.63	100.00	预计无法收回
Laboratoire Proxident	688.79	688.79	100.00	终止业务关系
合计	802,079.42	802,079.42		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	483,479.76	802,079.42		1,285,559.18
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,739.77	11.34		-9,728.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	473,739.99	802,090.76		1,275,830.75

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	473,739.99	802,090.76		1,275,830.75
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-250,090.11	-45.29		-250,135.40
本期转回				
本期转销				
本期核销	130,000.00	802,045.47		932,045.47
其他变动				
2020.12.31 余额	93,649.88			93,649.88

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	93,649.88			93,649.88
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,108.59			-3,108.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	90,541.29			90,541.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	8,084,335.43	802,079.42		8,886,414.85
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,051,280.13			3,051,280.13
其他变动		11.34		11.34
2019.12.31 余额	5,033,055.30	802,090.76		5,835,146.06

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	5,033,055.30	802,090.76		5,835,146.06
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	66,051.82			66,051.82
本期终止确认	130,000.00	802,045.47		932,045.47
其他变动		-45.29		-45.29
2020.12.31 余额	4,969,107.12			4,969,107.12

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	4,969,107.12			4,969,107.12
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	245,452.83			245,452.83
本期终止确认				
其他变动				
2021.6.30 余额	5,214,559.95			5,214,559.95

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账	385,142.94	98,336.82			483,479.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	802,046.40	33.02			802,079.42
合计	1,187,189.34	98,369.84			1,285,559.18

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账	483,479.76	-483,479.76					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	802,079.42	-802,079.42					
单项计提坏账准备		802,079.42	802,079.42	11.34			802,090.76
按组合计提坏账准备		483,479.76	483,479.76	-9,739.77			473,739.99
合计	1,285,559.18		1,285,559.18	-9,728.43			1,275,830.75

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	802,090.76	-45.29		802,045.47	
按组合计提坏账准备	473,739.99	-250,090.11		130,000.00	93,649.88
合计	1,275,830.75	-250,135.40		932,045.47	93,649.88

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	93,649.88	-3,108.59			90,541.29
合计	93,649.88	-3,108.59			90,541.29

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款项		932,045.47		

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
备用金	1,239,266.98	1,023,975.40	1,179,881.89	962,743.23
押金、保证金	2,933,267.61	2,958,769.70	2,983,345.20	6,040,044.60
往来款	547,926.17	431,972.25	894,452.11	1,401,448.05
应收出口退税款	494,099.19	554,389.77	777,466.86	482,178.97
合计	5,214,559.95	4,969,107.12	5,835,146.06	8,886,414.85

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海市腾田置业有限公司	押金、保证金	800,000.00	3 年以上	15.34	
深圳市锦绣大地投资有限公司	押金、保证金	693,540.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	13.30	
国家税务总局珠海保税区税务局	应收出口退税款	494,099.19	1 年以内	9.48	
高峰医疗器械（无锡）有限公司	押金、保证金	342,000.00	1-2 年	6.56	
广州黑格智造信息科技有限公司	押金、保证金	270,000.00	1-2 年、2-3 年	5.18	
合计		2,599,639.39		49.86	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海市腾田置业有限公司	押金、保证金	800,000.00	3 年以上	16.10	
国家税务总局珠海保税区税务局	应收出口退税款	554,389.77	1 年以内	11.16	
深圳市锦绣大地投资有限公司	押金、保证金	375,889.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	7.56	
广州黑格智造信息科技有限公司	押金、保证金	315,000.00	1-2 年	6.34	
高峰医疗器械（无锡）有限公司	押金、保证金	312,000.00	1 年以内	6.28	
合计		2,357,278.97		47.44	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海市腾田置业有限公司	押金、保证金	800,000.00	2-3 年、3 年以上	13.71	
国家税务总局珠海保税区税务局	应收出口退税款	777,466.86	1 年以内	13.32	
达成电子（深圳）有限公司	押金、保证金、往来款	644,680.63	3 年以上	11.05	644,680.63
广州黑格智造信息科技有限公司	押金、保证金	615,000.00	1 年以内、1-2 年	10.54	
深圳市锦绣大地投资有限公司	押金、保证金	372,049.20	1 年以内、1-2 年、3 年以上	6.38	
合计		3,209,196.69		55.00	644,680.63

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
拱北海关驻香港办事处	押金、保证金	3,295,096.00	1 年以内、1-2 年	37.08	
珠海市腾田置业有限公司	押金、保证金	800,000.00	1-2 年、2-3 年	9.00	
达成电子（深圳）有限公司	押金、保证金、往来款	644,680.63	2-3 年、3 年以上	7.25	644,680.63
深圳侨城菲诺口腔门诊部	往来款	500,000.00	1 年以内	5.63	25,000.00
国家税务总局珠海保税区税务局	应收出口退税款	482,178.97	1 年以内	5.43	
合计		5,721,955.60		64.39	669,680.63

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2021.6.30		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	13,006,558.83	1,051,640.23	11,954,918.60
周转材料	500,756.46	109,430.00	391,326.46
在产品	920,234.91		920,234.91
库存商品	23,827,483.59	12,593.01	23,814,890.58
发出商品	17,993,895.36		17,993,895.36
合同履约成本	178,901.69		178,901.69
合计	56,427,830.84	1,173,663.24	55,254,167.60

项目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	12,540,382.35	1,132,168.10	11,408,214.25
周转材料	441,886.00	124,944.36	316,941.64
在产品	727,977.47		727,977.47
库存商品	16,156,396.83	15,911.19	16,140,485.64
发出商品	17,630,320.94		17,630,320.94
合同履约成本	174,474.91		174,474.91
合计	47,671,438.50	1,273,023.65	46,398,414.85

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,102,685.85	1,057,709.16	11,044,976.69
周转材料	405,686.76	113,304.49	292,382.27
在产品	631,987.87		631,987.87
库存商品	14,392,521.33		14,392,521.33
发出商品	12,589,845.78		12,589,845.78
合计	40,122,727.59	1,171,013.65	38,951,713.94

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,332,495.89	912,760.31	9,419,735.58
周转材料	345,323.13	115,029.42	230,293.71
在产品	716,218.01		716,218.01
库存商品	8,969,291.51		8,969,291.51
发出商品	5,515,342.33		5,515,342.33
合计	25,878,670.87	1,027,789.73	24,850,881.14

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	663,756.52	249,003.79				912,760.31
周转材料	92,014.06	23,015.36				115,029.42
在产品						
库存商品						
发出商品						
合同履约成本						
合计	755,770.58	272,019.15				1,027,789.73

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	912,760.31	144,948.85				1,057,709.16
周转材料	115,029.42			1,724.93		113,304.49
在产品						
库存商品						
发出商品						
合同履约成本						
合计	1,027,789.73	144,948.85		1,724.93		1,171,013.65

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,057,709.16	550,465.67		476,006.73		1,132,168.10
周转材料	113,304.49	28,555.24		16,915.37		124,944.36
在产品						
库存商品		15,911.19				15,911.19
发出商品						
合同履约成本						
合计	1,171,013.65	594,932.10		492,922.10		1,273,023.65

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,132,168.10	19.95		80,547.82		1,051,640.23
周转材料	124,944.36	8,065.73		23,580.09		109,430.00
在产品						
库存商品	15,911.19	4,801.86		8,120.04		12,593.01
发出商品						
合同履约成本						
合计	1,273,023.65	12,887.54		112,247.95		1,173,663.24

(六) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税	738,234.37	2,807,377.12	4,781,256.55	5,171,765.29
预缴企业所得税	355,913.47	1,572,908.67	827,945.31	2,734,992.07
待摊销的出口信用 保险	89,103.76	267,311.31	236,594.44	231,615.00
采购返利积分	690,613.26	751,383.29	291,272.35	611,016.04
理财产品				95,681,703.08
其他			280.00	8,560.37
合计	1,873,864.86	5,398,980.39	6,137,348.65	104,439,651.85

(七) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
1. 合营企业									
2. 联营企业									
ARCHina XJet	20,807,100.00			-59,400.03	7,540.41				20,755,240.38
小计	20,807,100.00			-59,400.03	7,540.41				20,755,240.38
合计	20,807,100.00			-59,400.03	7,540.41				20,755,240.38

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动						2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
1. 合营企业									
2. 联营企业									
ARCHina XJet	20,755,240.38			-271,781.72	-99,921.48	-5,474.36			20,378,062.82
小计	20,755,240.38			-271,781.72	-99,921.48	-5,474.36			20,378,062.82
合计	20,755,240.38			-271,781.72	-99,921.48	-5,474.36			20,378,062.82

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
1. 合营企业										
2. 联营企业										
ARCHina XJet	20,378,062.82			-191,161.49	-280,020.28	237,351.58			20,144,232.63	
小计	20,378,062.82			-191,161.49	-280,020.28	237,351.58			20,144,232.63	
合计	20,378,062.82			-191,161.49	-280,020.28	237,351.58			20,144,232.63	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
1. 合营企业										
2. 联营企业										
ARCHina XJet	20,144,232.63			-490,098.25	310,388.33				19,964,522.71	
小计	20,144,232.63			-490,098.25	310,388.33				19,964,522.71	
合计	20,144,232.63			-490,098.25	310,388.33				19,964,522.71	

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额	78,589,000.53	78,589,000.53
—在建工程转入	78,589,000.53	78,589,000.53
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31	78,589,000.53	78,589,000.53
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额	1,244,325.85	1,244,325.85
—计提或摊销	1,244,325.85	1,244,325.85
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31	1,244,325.85	1,244,325.85
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	77,344,674.68	77,344,674.68
(2) 2018.12.31 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	78,589,000.53	78,589,000.53
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31	78,589,000.53	78,589,000.53
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2019.12.31	1,244,325.85	1,244,325.85
(2) 本期增加金额	1,866,488.77	1,866,488.77
—计提或摊销	1,866,488.77	1,866,488.77
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31	3,110,814.62	3,110,814.62
3. 减值准备		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	75,478,185.91	75,478,185.91
(2) 2019.12.31 账面价值	77,344,674.68	77,344,674.68

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	78,589,000.53	78,589,000.53
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30	78,589,000.53	78,589,000.53
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2020.12.31	3,110,814.62	3,110,814.62
(2) 本期增加金额	933,244.38	933,244.38
— 计提或摊销	933,244.38	933,244.38
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30	4,044,059.00	4,044,059.00
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	74,544,941.53	74,544,941.53
(2) 2020.12.31 账面价值	75,478,185.91	75,478,185.91

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	48,932,870.53	45,582,589.46	48,077,940.08	35,133,723.18
固定资产清理				
合计	48,932,870.53	45,582,589.46	48,077,940.08	35,133,723.18

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	38,477,632.68	938,260.41	5,904,780.06	222,513.81	45,543,186.96
(2) 本期增加金额	5,028,838.80	488,426.84	925,740.37	145,774.48	6,588,780.49
—购置	5,028,838.80	488,426.84	925,740.37	145,774.48	6,588,780.49
(3) 本期减少金额	2,813,583.87	35,000.00	474,052.68		3,322,636.55
—处置或报废	2,813,583.87	35,000.00	474,052.68		3,322,636.55
(4) 2018.12.31	40,692,887.61	1,391,687.25	6,356,467.75	368,288.29	48,809,330.90
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	7,524,760.30	471,936.75	2,236,140.62	65,599.13	10,298,436.80
(2) 本期增加金额	3,955,029.67	179,633.68	1,054,405.32	45,794.74	5,234,863.41
—计提	3,955,029.67	179,633.68	1,054,405.32	45,794.74	5,234,863.41
(3) 本期减少金额	1,571,178.27	33,250.00	253,264.22		1,857,692.49
—处置或报废	1,571,178.27	33,250.00	253,264.22		1,857,692.49
(4) 2018.12.31	9,908,611.70	618,320.43	3,037,281.72	111,393.87	13,675,607.72
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	30,784,275.91	773,366.82	3,319,186.03	256,894.42	35,133,723.18
(2) 2017.12.31 账面价值	30,952,872.38	466,323.66	3,668,639.44	156,914.68	35,244,750.16

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31		40,692,887.61	1,391,687.25	6,356,467.75	368,288.29	48,809,330.90
(2) 本期增加金额	11,178,888.21	8,747,029.92		478,643.77	334,253.57	20,738,815.47
—购置		8,202,217.65		478,643.77	334,253.57	9,015,114.99
—在建工程转入	11,178,888.21	544,812.27				11,723,700.48
(3) 本期减少金额		3,018,088.91		122,689.19	42,058.57	3,182,836.67
—处置或报废		3,018,088.91		122,689.19	42,058.57	3,182,836.67
(4) 2019.12.31	11,178,888.21	46,421,828.62	1,391,687.25	6,712,422.33	660,483.29	66,365,309.70
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31		9,908,611.70	618,320.43	3,037,281.72	111,393.87	13,675,607.72
(2) 本期增加金额	176,999.06	4,373,105.78	185,058.01	1,084,278.64	101,954.62	5,921,396.11
—计提	176,999.06	4,373,105.78	185,058.01	1,084,278.64	101,954.62	5,921,396.11

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额		1,191,236.88		100,700.73	17,696.60	1,309,634.21
—处置或报废		1,191,236.88		100,700.73	17,696.60	1,309,634.21
(4) 2019.12.31	176,999.06	13,090,480.60	803,378.44	4,020,859.63	195,651.89	18,287,369.62
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	11,001,889.15	33,331,348.02	588,308.81	2,691,562.70	464,831.40	48,077,940.08
(2) 2018.12.31 账面价值		30,784,275.91	773,366.82	3,319,186.03	256,894.42	35,133,723.18

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	11,178,888.21	46,421,828.62	1,391,687.25	6,712,422.33	660,483.29	66,365,309.70
(2) 本期增加金额		3,805,420.45		665,745.82	19,964.61	4,491,130.88
—购置		3,805,420.45		665,745.82	19,964.61	4,491,130.88
(3) 本期减少金额		1,941,804.25		306,052.01	7,761.19	2,255,617.45
—处置或报废		1,941,804.25		306,052.01	7,761.19	2,255,617.45

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(4) 2020.12.31	11,178,888.21	48,285,444.82	1,391,687.25	7,072,116.14	672,686.71	68,600,823.13
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	176,999.06	13,090,480.60	803,378.44	4,020,859.63	195,651.89	18,287,369.62
(2) 本期增加金额	265,498.60	4,533,784.97	170,195.01	1,029,441.31	119,149.79	6,118,069.68
—计提	265,498.60	4,533,784.97	170,195.01	1,029,441.31	119,149.79	6,118,069.68
(3) 本期减少金额		1,155,647.34		227,909.69	3,648.60	1,387,205.63
—处置或报废		1,155,647.34		227,909.69	3,648.60	1,387,205.63
(4) 2020.12.31	442,497.66	16,468,618.23	973,573.45	4,822,391.25	311,153.08	23,018,233.67
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	10,736,390.55	31,816,826.59	418,113.80	2,249,724.89	361,533.63	45,582,589.46
(2) 2019.12.31 账面价值	11,001,889.15	33,331,348.02	588,308.81	2,691,562.70	464,831.40	48,077,940.08

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	11,178,888.21	48,285,444.82	1,391,687.25	7,072,116.14	672,686.71	68,600,823.13
(2) 本期增加金额		3,214,468.22		3,539,752.21	66,880.91	6,821,101.34
—购置		3,214,468.22		3,539,752.21	66,880.91	6,821,101.34
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额		282,155.84		31,929.77		314,085.61
—处置或报废		282,155.84		31,929.77		314,085.61
(4) 2021.6.30	11,178,888.21	51,217,757.20	1,391,687.25	10,579,938.58	739,567.62	75,107,838.86
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	442,497.66	16,468,618.23	973,573.45	4,822,391.25	311,153.08	23,018,233.67
(2) 本期增加金额	132,749.30	2,435,137.57	74,124.82	621,639.13	60,267.54	3,323,918.36
—计提	132,749.30	2,435,137.57	74,124.82	621,639.13	60,267.54	3,323,918.36
(3) 本期减少金额		139,297.08		27,886.62		167,183.70
—处置或报废		139,297.08		27,886.62		167,183.70
(4) 2021.6.30	575,246.96	18,764,458.72	1,047,698.27	5,416,143.76	371,420.62	26,174,968.33
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2021.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2021.6.30 账面价值	10,603,641.25	32,453,298.48	343,988.98	5,163,794.82	368,147.00	48,932,870.53
(2) 2020.12.31 账面价值	10,736,390.55	31,816,826.59	418,113.80	2,249,724.89	361,533.63	45,582,589.46

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	机器设备	其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额	8,903,395.24	252,194.84	9,155,590.08
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.6.30 余额	8,903,395.24	252,194.84	9,155,590.08
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额	2,939,411.66	79,861.74	3,019,273.40
(2) 本期增加金额	422,911.27	23,958.48	446,869.75
—计提	422,911.27	23,958.48	446,869.75

项目	机器设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.6.30 余额	3,362,322.93	103,820.22	3,466,143.15
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.6.30 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.6.30 账面价值	5,541,072.31	148,374.62	5,689,446.93
(2) 2021.1.1 账面价值	5,963,983.58	172,333.10	6,136,316.68

项目	账面价值		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
机器设备	5,963,983.58	3,109,063.95	
其他设备	172,333.10	220,250.06	
合计	6,136,316.68	3,329,314.01	

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程				
工程物资	86,218,779.13	78,174,390.87	52,027,195.09	97,448,446.32
合计	86,218,779.13	78,174,390.87	52,027,195.09	97,448,446.32

2、 在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侨城坊办公楼工程										82,684,595.92		82,684,595.92
智能口腔产业园(一期)	86,218,779.13		86,218,779.13	78,174,390.87		78,174,390.87	52,027,195.09		52,027,195.09	14,763,850.40		14,763,850.40
合计	86,218,779.13		86,218,779.13	78,174,390.87		78,174,390.87	52,027,195.09		52,027,195.09	97,448,446.32		97,448,446.32

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	2018.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
侨城坊办公 楼工程	100,000,000.00		82,684,595.92			82,684,595.92	82.68	82.68				自有资金
智能口腔产 业园（一期）	204,097,700.00		14,763,850.40			14,763,850.40	7.23	7.23				自有资金
合计			97,448,446.32			97,448,446.32						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2019.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
侨城坊办公 楼工程	100,000,000.00	82,684,595.92	7,083,292.82	11,178,888.21	78,589,000.53		89.77	100.00				自有资金
智能口腔产 业园（一期）	204,097,700.00	14,763,850.40	46,697,143.51		9,433,798.82	52,027,195.09	30.11	30.11				自有资金
合计		97,448,446.32	53,780,436.33	11,178,888.21	88,022,799.35	52,027,195.09						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2020.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
智能口腔产 业园（一期）	204,097,700.00	52,027,195.09	26,147,195.78			78,174,390.87	38.30	38.30				自有资金
合计		52,027,195.09	26,147,195.78			78,174,390.87						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	2021.6.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
智能口腔产 业园（一期）	204,097,700.00	78,174,390.87	8,044,388.26			86,218,779.13	42.24	42.24				自有资金
合计		78,174,390.87	8,044,388.26			86,218,779.13						

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	13,191,644.54	13,191,644.54
(2) 本期增加金额	1,673,514.19	1,673,514.19
— 新增租赁	1,673,514.19	1,673,514.19
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30 余额	14,865,158.73	14,865,158.73
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	1,966,171.18	1,966,171.18
— 计提	1,966,171.18	1,966,171.18
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30 余额	1,966,171.18	1,966,171.18
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	12,898,987.55	12,898,987.55
(2) 2021.1.1 账面价值	13,191,644.54	13,191,644.54

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	4,340,259.46	148,543.69	4,488,803.15
(2) 本期增加金额	711,679.55		711,679.55
—购置	711,679.55		711,679.55
(3) 本期减少金额		100,000.00	100,000.00
—处置		100,000.00	100,000.00
(4) 2018.12.31	5,051,939.01	48,543.69	5,100,482.70
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	728,690.87	119,417.46	848,108.33
(2) 本期增加金额	628,445.37	9,708.74	638,154.11
—计提	628,445.37	9,708.74	638,154.11
(3) 本期减少金额		100,000.00	100,000.00
—处置		100,000.00	100,000.00
(4) 2018.12.31	1,357,136.24	29,126.20	1,386,262.44
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	3,694,802.77	19,417.49	3,714,220.26
(2) 2017.12.31 账面价值	3,611,568.59	29,126.23	3,640,694.82

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31		5,051,939.01	48,543.69	5,100,482.70
(2) 本期增加金额	9,433,798.82	217,730.10		9,651,528.92
—购置	9,433,798.82	217,730.10		9,651,528.92
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	9,433,798.82	5,269,669.11	48,543.69	14,752,011.62

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31		1,357,136.24	29,126.20	1,386,262.44
(2) 本期增加金额	98,268.74	653,139.64	9,708.75	761,117.13
—计提	98,268.74	653,139.64	9,708.75	761,117.13
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	98,268.74	2,010,275.88	38,834.95	2,147,379.57
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	9,335,530.08	3,259,393.23	9,708.74	12,604,632.05
(2) 2018.12.31 账面价值		3,694,802.77	19,417.49	3,714,220.26

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	9,433,798.82	5,269,669.11	48,543.69	14,752,011.62
(2) 本期增加金额		1,845,966.63		1,845,966.63
—购置		1,845,966.63		1,845,966.63
(3) 本期减少金额		79,487.18		79,487.18
—处置		79,487.18		79,487.18
(4) 2020.12.31	9,433,798.82	7,036,148.56	48,543.69	16,518,491.07
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	98,268.74	2,010,275.88	38,834.95	2,147,379.57
(2) 本期增加金额	196,537.48	711,161.22	8,849.56	916,548.26
—计提	196,537.48	711,161.22	8,849.56	916,548.26
(3) 本期减少金额		51,414.29		51,414.29
—处置		51,414.29		51,414.29
(4) 2020.12.31	294,806.22	2,670,022.81	47,684.51	3,012,513.54
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	9,138,992.60	4,366,125.75	859.18	13,505,977.53
(2) 2019.12.31 账面价值	9,335,530.08	3,259,393.23	9,708.74	12,604,632.05

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	9,433,798.82	7,036,148.56	48,543.69	16,518,491.07
(2) 本期增加金额		80,755.35		80,755.35
—购置		80,755.35		80,755.35
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.6.30	9,433,798.82	7,116,903.91	48,543.69	16,599,246.42
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	294,806.22	2,670,022.81	47,684.51	3,012,513.54
(2) 本期增加金额	98,268.74	530,260.55	859.18	629,388.47
—计提	98,268.74	530,260.55	859.18	629,388.47
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.6.30	393,074.96	3,200,283.36	48,543.69	3,641,902.01
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2021.6.30 账面价值	9,040,723.86	3,916,620.55		12,957,344.41
(2) 2020.12.31 账面价值	9,138,992.60	4,366,125.75	859.18	13,505,977.53

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
购买 Acer 和珠海新茂	64,667,115.77			64,667,115.77
收购北京超尔	161,322.46			161,322.46
小计	64,828,438.23			64,828,438.23
减值准备				
购买 Acer 和珠海新茂				
收购北京超尔				
小计				
账面价值	64,828,438.23			64,828,438.23

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
购买 Acer 和珠海新茂	64,667,115.77			64,667,115.77
收购北京超尔	161,322.46			161,322.46
小计	64,828,438.23			64,828,438.23
减值准备				
购买 Acer 和珠海新茂				
收购北京超尔				
小计				
账面价值	64,828,438.23			64,828,438.23

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
		企业合并形成的	处置	
购买 Acer 和珠海新茂	64,667,115.77			64,667,115.77
收购北京超尔	161,322.46			161,322.46
小计	64,828,438.23			64,828,438.23
减值准备				
购买 Acer 和珠海新茂				
收购北京超尔				
小计				
账面价值	64,828,438.23			64,828,438.23

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
购买 Acer 和珠海新茂	64,667,115.77			64,667,115.77
收购北京超尔	161,322.46			161,322.46
小计	64,828,438.23			64,828,438.23
减值准备				
购买 Acer 和珠海新茂				
收购北京超尔				
小计				
账面价值	64,828,438.23			64,828,438.23

说明：本公司分别于 2012 年收购 Acer 100%股权、于 2013 年收购珠海新茂 100%股权，两次收购构成一揽子交易，收购总价格为 78,370,535.56 元，Acer 和珠海新茂于购买日的可辨认净资产公允价值为 13,703,419.79 元，公司确认收购商誉 64,667,115.77 元。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用永续增长模型预计未来现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值时，2018 年至 2021 年 6 月所采用的税前折现率分为 16.67%、16.52%、15.46%和 15.42%。

根据减值测试的结果，报告期各期末商誉未发生减值。

(十四) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
办公室装修	4,255,263.43	1,021,393.81	1,207,733.89		4,068,923.35
合计	4,255,263.43	1,021,393.81	1,207,733.89		4,068,923.35

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
办公室装修	4,068,923.35	290,477.71	1,471,050.16		2,888,350.90
合计	4,068,923.35	290,477.71	1,471,050.16		2,888,350.90

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
办公室装修	2,888,350.90	147,267.08	1,535,302.24		1,500,315.74
合计	2,888,350.90	147,267.08	1,535,302.24		1,500,315.74

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
办公室装修	1,500,315.74	781,164.46	834,237.92		1,447,242.28
合计	1,500,315.74	781,164.46	834,237.92		1,447,242.28

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,911,711.26	1,809,373.02	8,757,269.25	1,360,694.67	7,236,151.81	1,123,437.78	5,005,812.08	775,710.59
存货跌价准备	1,173,663.24	176,049.49	1,272,223.74	190,833.57	1,171,013.65	175,652.05	1,027,789.73	154,168.46
产品返修费	1,759,170.93	255,482.29	1,448,137.49	217,220.62	1,399,067.16	209,860.07	1,238,636.13	191,115.46
递延收益	7,617,109.14	1,142,566.37	8,500,656.54	1,275,098.48	10,363,416.67	1,554,512.50	10,490,416.67	1,573,562.50
可抵扣亏损			820,098.19	123,014.73				
内部交易未实现利润	153,122.53	22,968.38	191,925.23	28,788.79	191,132.52	28,669.88	39,409.58	5,911.43
合计	22,614,777.10	3,406,439.55	20,990,310.44	3,195,650.86	20,360,781.81	3,092,132.28	17,802,064.19	2,700,468.44

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	65,077.50	524,801.03	875,550.14	652,154.16
可抵扣亏损	943,710.78	3,442,199.65	6,152,615.50	3,330,267.27
合计	1,008,788.28	3,967,000.68	7,028,165.64	3,982,421.43

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2019 年				
2020 年			946,835.60	946,835.60
2021 年	580,654.60	718,274.01	1,284,826.93	1,546,405.61
2022 年	16,444.28	144,176.49	427,014.51	427,014.51
2023 年	15,025.09	15,025.09	178,654.33	178,654.33
2024 年	331,586.81	2,564,724.06	2,564,724.06	
2025 年				
无限期抵扣			750,560.07	231,357.22
合计	943,710.78	3,442,199.65	6,152,615.50	3,330,267.27

(十六) 其他非流动资产

项目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件及实施费	1,306,461.66		1,306,461.66
预付装修费及设备款	100,487.50		100,487.50
IPO 费用	6,835,000.80		6,835,000.80
合计	8,241,949.96		8,241,949.96

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件及实施费	1,306,461.66		1,306,461.66
预付装修费及设备款	381,197.50		381,197.50

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 费用	4,193,491.37		4,193,491.37
合计	5,881,150.53		5,881,150.53

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件及实施费	963,335.85		963,335.85
预付装修费及设备款	525,000.00		525,000.00
IPO 费用	2,016,132.90		2,016,132.90
合计	3,504,468.75		3,504,468.75

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修费及设备款	5,446,703.04		5,446,703.04
预付工程设计费	2,500,000.00		2,500,000.00
预付土地使用权价款	9,154,584.00		9,154,584.00
IPO 费用	1,094,339.62		1,094,339.62
合计	18,195,626.66		18,195,626.66

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	13,860,396.09	7,775,700.09	6,243,420.99	5,606,823.26
工程款	62,551.81	3,520,045.08	326,214.35	8,516.00
设备款	660,277.46	157,500.00	293,657.13	578,082.00
市场服务费	4,009,269.35	4,881,880.88	829,605.60	3,601,178.35
其他	2,907,277.87	2,720,241.64	1,895,498.42	1,369,164.45
合计	21,499,772.58	19,055,367.69	9,588,396.49	11,163,764.06

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款			2,276,079.67	1,032,764.50
合计			2,276,079.67	1,032,764.50

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
货款	6,145,170.31	7,064,278.97
合计	6,145,170.31	7,064,278.97

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	8,733,732.23	102,432,435.82	99,153,982.39	12,012,185.66
离职后福利-设定提存计划		5,623,256.04	5,623,256.04	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,733,732.23	108,055,691.86	104,777,238.43	12,012,185.66

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	12,012,185.66	109,733,385.06	107,887,552.08	13,858,018.64
离职后福利-设定提存计划		10,277,474.88	10,277,474.88	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,012,185.66	120,010,859.94	118,165,026.96	13,858,018.64

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	13,858,018.64	114,201,987.97	113,988,236.19	14,071,770.42
离职后福利-设定提存计划		523,800.59	517,136.54	6,664.05
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	13,858,018.64	114,725,788.56	114,505,372.73	14,078,434.47

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	14,071,770.42	69,170,536.73	71,702,723.80	11,539,583.35
离职后福利-设定提存计划	6,664.05	3,300,611.42	3,299,409.58	7,865.89
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	14,078,434.47	72,471,148.15	75,002,133.38	11,547,449.24

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,370,358.76	95,577,055.99	92,328,959.19	11,618,455.56
(2) 职工福利费	288,000.00	2,389,219.03	2,365,719.03	311,500.00
(3) 社会保险费		1,970,388.49	1,970,388.49	
其中：医疗保险费		1,640,829.18	1,640,829.18	
工伤保险费		80,997.46	80,997.46	
生育保险费		248,561.85	248,561.85	
(4) 住房公积金		1,449,385.95	1,449,385.95	
(5) 工会经费和职工教育经费	75,373.47	1,046,386.36	1,039,529.73	82,230.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,733,732.23	102,432,435.82	99,153,982.39	12,012,185.66

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,618,455.56	102,397,045.66	100,644,691.05	13,370,810.17
(2) 职工福利费	311,500.00	2,775,051.70	2,694,499.70	392,052.00
(3) 社会保险费		1,813,254.02	1,813,254.02	
其中：医疗保险费		1,509,391.91	1,509,391.91	
工伤保险费		49,741.23	49,741.23	
生育保险费		254,120.88	254,120.88	
(4) 住房公积金		1,565,986.00	1,565,876.00	110.00
(5) 工会经费和职工教育经费	82,230.10	1,182,047.68	1,169,231.31	95,046.47
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	12,012,185.66	109,733,385.06	107,887,552.08	13,858,018.64

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,370,810.17	107,905,162.90	107,300,471.36	13,975,501.71
(2) 职工福利费	392,052.00	2,075,090.78	2,467,142.78	
(3) 社会保险费		1,549,234.37	1,549,234.37	
其中：医疗保险费		1,329,823.16	1,329,823.16	
工伤保险费		3,747.33	3,747.33	
生育保险费		215,663.88	215,663.88	
(4) 住房公积金	110.00	1,529,669.00	1,529,779.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	95,046.47	1,142,830.92	1,141,608.68	96,268.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	13,858,018.64	114,201,987.97	113,988,236.19	14,071,770.42

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,975,501.71	65,490,699.41	68,044,355.45	11,421,845.67
(2) 职工福利费		1,194,162.68	1,194,162.68	
(3) 社会保险费		1,000,001.15	1,000,001.15	
其中：医疗保险费		871,181.40	871,181.40	
工伤保险费		24,473.07	24,473.07	
生育保险费		104,346.68	104,346.68	
(4) 住房公积金		805,950.50	805,950.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	96,268.71	679,722.99	658,254.02	117,737.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	14,071,770.42	69,170,536.73	71,702,723.80	11,539,583.35

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		5,406,848.36	5,406,848.36	
失业保险费		216,407.68	216,407.68	
企业年金缴费				
合计		5,623,256.04	5,623,256.04	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		9,995,476.00	9,995,476.00	
失业保险费		281,998.88	281,998.88	
企业年金缴费				
合计		10,277,474.88	10,277,474.88	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		510,579.93	503,915.88	6,664.05

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
失业保险费		13,220.66	13,220.66	
企业年金缴费				
合计		523,800.59	517,136.54	6,664.05

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险	6,664.05	3,212,502.76	3,211,300.92	7,865.89
失业保险费		88,108.66	88,108.66	
企业年金缴费				
合计	6,664.05	3,300,611.42	3,299,409.58	7,865.89

(二十一) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	617,628.09	1,270,775.48	963,286.02	113,805.10
企业所得税	2,026,436.56	5,327,960.64	2,714,022.97	10,125.37
个人所得税	273,044.70	245,369.70	173,510.34	84,210.74
城市维护建设税	150,251.93	152,657.17	132,896.39	80,457.76
教育费附加	65,528.65	67,388.83	75,422.53	35,579.24
地方教育费附加	43,685.75	44,925.88	21,269.01	23,719.47
印花税	1,807.20	45,871.36	53,302.73	49,067.37
土地使用税	12,714.72			
合计	3,191,097.60	7,154,949.06	4,133,709.99	396,965.05

(二十二) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	2,047,372.22	1,637,470.12	1,889,246.00	3,371,956.24
合计	2,047,372.22	1,637,470.12	1,889,246.00	3,371,956.24

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
往来款	384,952.39	356,481.52	715,991.98	2,161,853.84
待付报销款	1,120,438.63	541,007.40	942,672.82	1,180,102.40
押金	541,981.20	739,981.20	230,581.20	30,000.00
合计	2,047,372.22	1,637,470.12	1,889,246.00	3,371,956.24

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	4,740,285.59			
合计	4,740,285.59			

(二十四) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	790,042.14	915,837.38		
合计	790,042.14	915,837.38		

(二十五) 租赁负债

项目	2021.6.30
房屋租赁	8,134,974.26
合计	8,134,974.26

(二十六) 预计负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品返修费	1,159,818.89	9,840,369.40	9,710,437.26	1,289,751.03	义齿售后质量保证义务
合计	1,159,818.89	9,840,369.40	9,710,437.26	1,289,751.03	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品返修费	1,289,751.03	10,554,943.40	10,379,734.24	1,464,960.19	义齿售后质量保证义务
合计	1,289,751.03	10,554,943.40	10,379,734.24	1,464,960.19	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
产品返修费	1,464,960.19	9,023,933.90	8,947,520.71	1,541,373.38	义齿售后质量保证义务
合计	1,464,960.19	9,023,933.90	8,947,520.71	1,541,373.38	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
产品返修费	1,541,373.38	5,615,554.64	5,397,757.09	1,759,170.93	义齿售后质量保证义务
合计	1,541,373.38	5,615,554.64	5,397,757.09	1,759,170.93	

(二十七) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	7,983,666.67	2,650,000.00	143,250.00	10,490,416.67
合计	7,983,666.67	2,650,000.00	143,250.00	10,490,416.67

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	10,490,416.67		127,000.00	10,363,416.67
合计	10,490,416.67		127,000.00	10,363,416.67

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	10,363,416.67		1,862,760.13	8,500,656.54
合计	10,363,416.67		1,862,760.13	8,500,656.54

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
政府补助	8,500,656.54		883,547.40	7,617,109.14
合计	8,500,656.54		883,547.40	7,617,109.14

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/与 收益相关
个性化定制口腔义齿激光 3D 打印关键技术及产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
龙岗区经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	787,500.00		90,000.00		697,500.00	与资产相关
个性化口腔义齿激光 3D 打印技术工程实验室项目	4,000,000.00	2,500,000.00			6,500,000.00	与资产相关
氧化锆全瓷牙生产线的智能化改造	196,166.67	150,000.00	53,250.00		292,916.67	与资产相关
合计	7,983,666.67	2,650,000.00	143,250.00		10,490,416.67	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/与 收益相关
个性化定制口腔义齿激光 3D 打印关键技术及产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
龙岗区经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	697,500.00		90,000.00		607,500.00	与资产相关
个性化口腔义齿激光 3D 打印技术工程实验室项目	6,500,000.00				6,500,000.00	与资产相关
氧化锆全瓷牙生产线的智能化改造	292,916.67		37,000.00		255,916.67	与资产相关
合计	10,490,416.67		127,000.00		10,363,416.67	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
个性化定制口腔义齿激光 3D 打印关键技术及产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
龙岗区经济与科技发展专项资金改造专项扶持	607,500.00		90,000.00		517,500.00	与资产相关
个性化口腔义齿激光 3D 打印技术工程实验室项目	6,500,000.00		1,735,760.13		4,764,239.87	与资产相关
氧化锆全瓷牙生产线的智能化改造	255,916.67		37,000.00		218,916.67	与资产相关
合计	10,363,416.67		1,862,760.13		8,500,656.54	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/与收益相关
个性化定制口腔义齿激光 3D 打印关键技术及产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
龙岗区经济与科技发展专项资金改造专项扶持	517,500.00		45,000.00		472,500.00	与资产相关
个性化口腔义齿激光 3D 打印技术工程实验室项目	4,764,239.87		820,047.40		3,944,192.47	与资产相关
氧化锆全瓷牙生产线的智能化改造	218,916.67		18,500.00		200,416.67	与资产相关
合计	8,500,656.54		883,547.40		7,617,109.14	

(二十八) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	79,093,200.00						79,093,200.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	79,093,200.00						79,093,200.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	79,093,200.00						79,093,200.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.6.30
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	79,093,200.00						79,093,200.00

(二十九) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	231,736,984.14	8,687.94		231,745,672.08
其他资本公积	4,322,528.92			4,322,528.92
合计	236,059,513.06	8,687.94		236,068,201.00

说明：截至 2018 年 12 月 31 日止，华植医疗的注册资本为 2,000.00 万元，实收资本为 101.00 万元。其中本公司认缴出资额 1,900.00 万元，实缴出资额 51.00 万元，股东王锋认缴出资额 100.00 万元，实缴出资额 50.00 万元。经股东协商一致，股东按照认缴出资比例享有股东权利。股东王锋实际出资额与享有华植医疗净资产份额的差额 8,687.94 元计入资本公积。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	231,745,672.08			231,745,672.08
其他资本公积	4,322,528.92		5,474.36	4,317,054.56
合计	236,068,201.00		5,474.36	236,062,726.64

说明：2019 年度，由于 ARCHina XJet 发生的其他所有者权益变动，本公司相应调整对其长期股权投资的账面价值，同时减少资本公积 5,474.36 元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	231,745,672.08	77,390.91		231,823,062.99
其他资本公积	4,317,054.56	237,351.58		4,554,406.14
合计	236,062,726.64	314,742.49		236,377,469.13

说明：

（1）2020 年 5 月，北京家鸿的股东孙德震将其认缴的 10.00 万元出资到位，其实际出资额与享有北京家鸿净资产份额的差额 77,390.91 元计入资本公积。

（2）2020 年度，由于 ARCHina XJet 其他股东增资导致的其他所有者权益变动，本公司相应调整对其长期股权投资的账面价值，同时增加资本公积 237,351.58 元。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	231,823,062.99			231,823,062.99
其他资本公积	4,554,406.14			4,554,406.14
合计	236,377,469.13			236,377,469.13

(三十) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归 属于母公 司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益		7,540.41				7,540.41	7,540.41
其中：外币财务报表折算差额		7,540.41				7,540.41	7,540.41
其他综合收益合计		7,540.41				7,540.41	7,540.41

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额					2019.12.31
				本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归 属于母公 司	
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益									
2. 将重分类进损益的其 他综合收益	7,540.41		7,540.41	-99,921.48				-99,921.48	-92,381.07
其中：外币财务报表折 算差额	7,540.41		7,540.41	-99,921.48				-99,921.48	-92,381.07
其他综合收益合计	7,540.41		7,540.41	-99,921.48				-99,921.48	-92,381.07

项目	2019.12.31	本期发生额					2020.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-92,381.07	-280,020.28				-280,020.28	-372,401.35
其中：外币财务报表折算差额	-92,381.07	-280,020.28				-280,020.28	-372,401.35
其他综合收益合计	-92,381.07	-280,020.28				-280,020.28	-372,401.35

项目	2020.12.31	本期发生额					2021.6.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-372,401.35	310,388.33				310,388.33	-62,013.02
其中：外币财务报表折算差额	-372,401.35	310,388.33				310,388.33	-62,013.02
其他综合收益合计	-372,401.35	310,388.33				310,388.33	-62,013.02

(三十一) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积				9,755,493.85		9,755,493.85
合计				9,755,493.85		9,755,493.85

说明：2019 年度，盈余公积增加系本公司按照规定计提法定盈余公积金。

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公 积	9,755,493.85		9,755,493.85	288,941.79		10,044,435.64
合计	9,755,493.85		9,755,493.85	288,941.79		10,044,435.64

说明：2020 年度，盈余公积增加系本公司按照规定计提法定盈余公积金。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	10,044,435.64	779,245.61		10,823,681.25
合计	10,044,435.64	779,245.61		10,823,681.25

说明：2021 年 1-6 月，盈余公积增加系本公司按照规定计提法定盈余公积金。

(三十二) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	161,144,000.97	140,801,381.55	116,642,958.30	74,941,069.57
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	161,144,000.97	140,801,381.55	116,642,958.30	74,941,069.57
加：本期归属于母公司所有 者的净利润	28,693,754.78	32,495,541.21	44,196,033.10	41,701,888.73
减：提取法定盈余公积	779,245.61	288,941.79	9,755,493.85	
应付普通股股利		11,863,980.00	10,282,116.00	
期末未分配利润	189,058,510.14	161,144,000.97	140,801,381.55	116,642,958.30

说明：

(1) 2019 年 8 月 30 日，本公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2019 年半年度利润分配预案》，以公司 2019 年 6 月 30 日的总股本 79,093,200.00 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），合计派发现金红利 10,282,116.00 元。

(2) 2020 年 6 月 8 日，本公司 2019 年年度股东大会审议通过《2019 年度利润分配预案》，以公司 2019 年 12 月 31 日的总股本 79,093,200.00 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），合计派发现金红利 11,863,980.00 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,294,342.59	102,806,645.33	290,773,118.03	165,121,140.14	306,121,527.56	160,474,299.07	249,324,670.92	125,306,295.92
其他业务	4,563,865.71	3,684,528.89	6,030,739.08	5,393,533.62	3,691,769.75	3,133,587.01	195,658.03	68,708.36
合计	189,858,208.30	106,491,174.22	296,803,857.11	170,514,673.76	309,813,297.31	163,607,886.08	249,520,328.95	125,375,004.28

2、 主营业务（分产品）

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
义齿类	金属类	34,141,281.21	23,782,013.31	63,886,388.52	45,995,195.94	70,863,162.74	66,235,327.53	45,310,815.43
	全瓷类	72,319,814.66	29,735,687.76	112,090,471.56	45,794,283.22	123,052,126.26	113,270,878.03	40,714,498.61
	钢托类	12,320,726.51	6,454,056.96	19,500,730.76	10,453,859.33	22,053,646.18	16,672,356.48	9,766,317.45
	胶托类	26,013,730.99	15,711,169.41	37,851,116.17	23,197,798.68	45,040,555.14	35,037,091.46	20,574,620.98
	正畸类	9,204,783.50	4,351,433.79	13,348,493.90	6,607,811.85	13,071,637.01	10,328,785.26	5,062,409.88
	其他类	7,267,691.22	7,017,284.01	9,786,721.99	9,235,351.71	10,542,463.65	7,780,232.16	3,877,633.57
种植类	小计	161,268,028.09	87,051,645.24	256,463,922.90	141,284,300.73	284,623,590.98	249,324,670.92	125,306,295.92
		24,026,314.50	15,755,000.09	34,309,195.13	23,836,839.41	21,497,936.58		
合计	185,294,342.59	102,806,645.33	290,773,118.03	165,121,140.14	306,121,527.56	160,474,299.07	249,324,670.92	125,306,295.92

3、 主营业务（分地区）

区域	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境外	欧洲	47,820,035.56	24,990,100.37	76,907,178.17	40,108,371.39	88,800,198.31	73,396,044.49	37,020,273.50
	北美洲	46,787,025.38	27,623,790.02	80,567,744.32	45,615,379.88	93,310,155.44	93,108,902.68	44,398,719.13
	大洋洲	109,969.64	50,485.67	229,044.41	103,732.53	2,298,242.16	1,845,202.38	762,891.19
	亚洲	2,992,400.74	2,157,199.68	8,227,403.03	7,087,020.68	4,822,472.87	1,696,873.27	1,520,300.62
	非洲	557,587.32	340,553.18	67,410.27	38,164.82			
小计	98,267,018.64	55,162,128.92	165,998,780.20	92,952,669.30	189,231,068.78	94,517,912.99	170,047,022.82	83,702,184.44
境内	华南	50,209,209.55	29,355,399.15	68,660,819.28	42,153,615.98	57,897,390.34	32,429,248.48	16,179,011.22
	东北	592,365.68	419,404.34	847,606.23	649,592.71	1,088,058.17	1,130,644.93	950,733.60
	华中	5,718,618.33	2,855,812.94	8,433,023.63	4,277,808.22	8,945,370.39	7,434,711.66	3,646,449.93
	华东	14,231,076.99	7,253,530.03	23,499,261.10	12,406,109.72	24,500,687.91	19,222,071.43	10,122,160.41
	西北	1,538,086.04	948,112.50	2,372,889.51	1,575,460.39	1,801,872.99	967,606.28	750,925.59
	华北	8,971,243.27	3,605,057.74	12,794,813.87	6,120,200.67	14,640,896.13	11,769,416.03	5,931,953.83
	西南	5,766,724.09	3,207,199.71	8,165,924.21	4,985,683.15	8,016,182.85	6,323,949.29	4,022,876.90
小计	87,027,323.95	47,644,516.41	124,774,337.83	72,168,470.84	116,890,458.78	65,956,386.08	79,277,648.10	41,604,111.48
合计	185,294,342.59	102,806,645.33	290,773,118.03	165,121,140.14	306,121,527.56	160,474,299.07	249,324,670.92	125,306,295.92

(三十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	718,227.08	1,080,297.86	1,062,238.34	1,539,509.93
教育费附加	314,765.71	472,128.22	465,533.27	671,495.97
地方教育费附加	209,843.79	314,752.15	310,355.50	449,952.87
印花税	5.04	47,164.03	55,261.16	44,490.07
其他	16,780.62	31,168.25	32,415.32	28,004.40
合计	1,259,622.24	1,945,510.51	1,925,803.59	2,733,453.24

(三十五) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	10,023,450.49	14,971,954.15	11,082,037.04	6,984,029.88
办公费	150,680.32	361,675.96	218,014.80	329,777.06
业务招待费	1,216,056.95	1,529,158.45	2,600,761.82	1,979,728.71
会议费	159,419.58	204,235.85	254,947.91	81,510.59
差旅费	624,791.87	1,162,183.64	2,368,198.09	1,585,863.17
汽车费	110,038.11	235,681.36	629,334.78	858,475.38
广告宣传费	323,261.01	707,721.65	497,870.09	733,331.37
租赁费	153,966.06	559,612.00	446,685.39	356,760.26
水电费	38,970.27	83,972.15	100,528.79	99,454.39
中介服务费	451,231.38	573,274.92	146,396.71	86,750.54
产品返修费	5,615,554.64	9,023,933.90	10,554,943.40	9,840,369.40
物料消耗	1,065,521.36	1,205,781.47	1,223,068.77	591,537.20
运输费用	31,445.40	87,513.43	13,971,589.78	12,966,096.30
市场服务费	5,779,581.51	9,765,430.89	11,645,971.25	7,979,791.62
培训费	18,200.00	29,103.45	110,512.38	195,736.41
技术服务费	740,979.22	1,536,362.25	1,271,327.25	474,169.81
折旧与摊销	527,630.52	416,528.68	385,591.82	262,192.39
报关费			290,872.73	306,352.28
其他费用	229,416.81	405,057.30	508,485.89	374,499.18
合计	27,260,195.50	42,859,181.50	58,307,138.69	46,086,425.94

(三十六) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,621,051.59	14,420,419.67	14,147,834.20	14,365,525.04
劳动保护费	23,715.56	50,389.06	60,026.97	48,387.49
办公费	555,604.49	900,592.05	1,114,107.60	818,438.97
业务招待费	150,261.55	692,818.06	882,681.82	363,787.01
通讯费	163,655.50	327,817.57	324,171.43	317,738.26
差旅费	176,344.28	330,175.53	634,464.32	717,103.35
汽车费	116,878.10	304,032.18	380,320.60	344,710.36
物业和租赁费	8,171.30	1,294,535.77	1,495,010.42	1,632,091.50
水电费	98,149.36	300,234.62	339,933.73	317,672.10
中介服务费	784,848.94	4,839,592.81	3,002,708.44	3,065,678.06
维修费	64,634.80	379,604.27	246,572.39	500,807.35
物料消耗	93,453.52	211,977.87	334,047.83	185,388.28
运杂费	63,891.39	82,860.55	65,565.82	57,440.91
检验检测费	9,136.26	46,133.60	76,430.66	25,601.15
培训费	220,185.17	75,848.58	158,330.55	66,011.70
折旧与摊销	1,132,105.90	1,696,459.27	1,509,035.96	1,091,405.04
其他费用	288,189.47	480,918.69	383,780.95	325,728.63
合计	11,570,277.18	26,434,410.15	25,155,023.69	24,243,515.20

(三十七) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,489,175.20	5,616,949.63	6,004,854.73	6,564,398.44
材料消耗	2,527,320.05	5,259,387.17	5,317,368.04	5,286,631.27
其他	1,348,041.12	2,199,888.82	2,432,426.88	3,122,883.32
合计	7,364,536.37	13,076,225.62	13,754,649.65	14,973,913.03

(三十八) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	315,688.88			
其中：租赁负债利息费用	315,688.88			
减：利息收入	78,198.70	275,190.96	129,703.19	150,260.99
汇兑损益	1,479,842.85	5,420,225.53	-2,642,809.54	-5,596,127.25
手续费及其他	87,909.20	199,863.50	213,322.32	185,343.61
合计	1,805,242.23	5,344,898.07	-2,559,190.41	-5,561,044.63

(三十九) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,188,263.40	3,443,759.14	2,828,680.51	3,498,000.83
代扣个人所得税 手续费	16,166.84	34,637.08	58,112.86	33,810.60
合计	2,204,430.24	3,478,396.22	2,886,793.37	3,531,811.43

计入其他收益的政府补助

2021 年 1-6 月

补助项目	2021 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
个性化口腔义齿激光 3D 打印技术工程实验室项目	820,047.40	与资产相关
适岗培训补贴	618,000.00	与收益相关
香洲区 2017 年度促进外贸发展专项资金	200,000.00	与收益相关
企业研究开发资助款	177,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴	161,356.00	与收益相关
企业新型学徒	112,500.00	与收益相关
龙岗区经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	45,000.00	与资产相关
氧化锆全瓷牙生产线的智能化改造	18,500.00	与资产相关
珠海市香洲区疫情到岗补贴	17,000.00	与收益相关
珠海市香洲区发明专利奖补	13,860.00	与收益相关
国内授权、国外授权发明专利资助	5,000.00	与收益相关
合计	2,188,263.40	

2020 年度		
补助项目	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
个性化口腔义齿激光 3D 打印技术工程实验室项目	1,735,760.13	与资产相关
以工代训补贴	368,500.00	与收益相关
2019 年度企业研发开发资助计划	268,000.00	与收益相关
稳岗补贴	229,959.02	与收益相关
企业员工到岗奖励	228,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴	111,628.48	与收益相关
高新技术企业认定后补助资金	100,000.00	与收益相关
龙岗区经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	90,000.00	与资产相关
2018 年企业研发投入激励	84,600.00	与收益相关
保就业计划	48,562.47	与收益相关
招工补贴	42,000.00	与收益相关
氧化锆全瓷牙生产线的智能化改造	37,000.00	与资产相关
延迟复工补助	34,640.52	与收益相关
房租补贴	32,800.00	与收益相关
政府产业发展专项资金-工业稳增长资助(2019 年四季度)	12,700.00	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	7,200.00	与收益相关
专利促进专项资金	5,068.00	与收益相关
社会保险补贴	3,810.00	与收益相关
污水处理费补贴	3,530.52	与收益相关
合计	3,443,759.14	

2019 年度		
补助项目	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度深圳市龙华区信息化建设资助项目	1,005,200.00	与收益相关
广东省著名商标补贴	500,000.00	与收益相关
研发费用资助	432,000.00	与收益相关
2019 年科技创新专项资金（2019 年第一批国高）	200,000.00	与收益相关
2018 年深圳市技术改造项目	150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	134,783.59	与收益相关

补助项目	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
2019 年科技创新专项资金(2018 年企业研发投入激励)	126,800.00	与收益相关
龙岗区经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	90,000.00	与资产相关
出口信用保险补贴	41,643.92	与收益相关
氧化锆全瓷牙生产线的智能化改造	37,000.00	与资产相关
龙华区 2019 年度工业稳增长专项资助项目	31,000.00	与收益相关
2018 年度国家高新技术企业认定市级奖励项目	30,000.00	与收益相关
扩大进口项目补助	20,400.00	与收益相关
房租补贴	19,200.00	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	8,754.00	与收益相关
社会保险补贴	1,899.00	与收益相关
合计	2,828,680.51	

2018 年度

补助项目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度第一批科技专项资金	1,500,000.00	与收益相关
2017 年产业专项升级项目第一批政府补助款	650,000.00	与收益相关
2017 年度广东省企业研究开发省级财政补助	468,700.00	与收益相关
研发费用资助	395,000.00	与收益相关
稳岗补贴	147,525.03	与收益相关
龙岗区经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	90,000.00	与资产相关
出口信用保险补贴	66,124.80	与收益相关
2018 年珠海市香洲区技术改造项目	62,900.00	与收益相关
氧化锆全瓷牙生产线的智能化改造	53,250.00	与资产相关
房租补贴	30,100.00	与收益相关
就业补贴	27,401.00	与收益相关
2017 年国内发明专利授权资助	5,000.00	与收益相关
2017 年通过认定的高新技术产品补助资金	2,000.00	与收益相关
合计	3,498,000.83	

(四十) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-490,098.25	-191,161.49	-271,781.72	-59,400.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				49,703.08
理财产品到期的投资收益	71,106.66	572,262.85	2,621,274.04	3,479,535.96
合计	-418,991.59	381,101.36	2,349,492.32	3,469,839.01

(四十一) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	2,791,862.87	2,324,406.43	2,491,596.37
其他应收款坏账损失	-3,108.59	-250,135.40	-9,728.43
合计	2,788,754.28	2,074,271.03	2,481,867.94

注：损失以正数填列。

(四十二) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				1,261,162.25
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-78,900.20	116,496.24	143,223.92	272,019.15
合计	-78,900.20	116,496.24	143,223.92	1,533,181.40

注：损失以正数填列。

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	511.33	-159,243.68	-416,491.84	-478,104.01	511.33	-159,243.68	-416,491.84	-478,104.01
合计	511.33	-159,243.68	-416,491.84	-478,104.01	511.33	-159,243.68	-416,491.84	-478,104.01

(四十四) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得			81,069.98	30,741.71			81,069.98	30,741.71
其他	2,654.88	68,403.99	15,710.08	62,660.43	2,654.88	68,403.99	15,710.08	62,660.43
合计	2,654.88	68,403.99	96,780.06	93,402.14	2,654.88	68,403.99	96,780.06	93,402.14

(四十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	146,813.24	251,144.85	190,925.54	667,445.88	146,813.24	251,144.85	190,925.54	667,445.88
其他	73,517.00	7,746.85	1,066,442.48	144,096.26	73,517.00	7,746.85	1,066,442.48	144,096.26
合计	220,330.24	258,891.70	1,257,368.02	811,542.14	220,330.24	258,891.70	1,257,368.02	811,542.14

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,848,371.81	5,037,482.99	6,978,952.15	4,769,515.56
递延所得税费用	-210,788.69	-103,518.58	-391,663.84	-615,971.48
合计	3,637,583.12	4,933,964.41	6,587,288.31	4,153,544.08

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	32,965,581.10	37,947,956.42	50,656,100.05	45,941,286.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,944,837.18	5,692,193.46	7,598,415.01	6,891,193.04
子公司适用不同税率的影响	-416,917.80	59,054.95	721,323.98	387,915.49
调整以前期间所得税的影响		1,743.75		
非应税收入的影响	-37,813.65	-180,734.60	-857,349.08	-1,317,454.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	319,848.59	1,149,744.53	527,828.15	194,789.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-151,741.06	-228,768.84	-13,078.94	-174,186.58
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	1,192.99	3,156.17	229,888.91	-31,484.25
研发费的加计扣除	-1,021,823.13	-1,352,432.91	-1,392,559.86	-1,610,735.83
雇佣残疾人的加计扣除		-71,126.59	-79,379.46	-63,365.23
其他		-138,865.51	-147,800.40	-123,127.33
所得税费用	3,637,583.12	4,933,964.41	6,587,288.31	4,153,544.08

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	28,693,754.78	32,495,541.21	44,196,033.10	41,701,888.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	79,093,200.00	79,093,200.00	79,093,200.00	79,093,200.00
基本每股收益	0.36	0.41	0.56	0.53
其中：持续经营基本每股收益	0.36	0.41	0.56	0.53
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	28,693,754.78	32,495,541.21	44,196,033.10	41,701,888.73
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	79,093,200.00	79,093,200.00	79,093,200.00	79,093,200.00
稀释每股收益	0.36	0.41	0.56	0.53
其中：持续经营稀释每股收益	0.36	0.41	0.56	0.53
终止经营稀释每股收益				

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款	5,000.00	138,889.49	1,399,390.56	8,897,846.84
押金、保证金	803,767.30	1,580,980.00	5,645,677.83	3,160,376.39

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	78,198.70	275,190.96	129,703.19	150,260.99
政府补助	1,320,882.84	1,615,636.09	2,759,793.37	6,038,561.43
合计	2,207,848.84	3,610,696.54	9,934,564.95	18,247,045.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	28,928,688.79	47,258,502.76	65,612,454.66	47,815,383.16
押金、保证金	705,145.06	1,746,597.57	2,671,342.00	2,666,637.20
捐赠支出	70,000.00	7,360.00	60,000.00	60,000.00
往来款	7,027.19	4,167.69	620,181.21	953,684.88
手续费及其他	87,909.20	199,863.50	1,196,322.32	185,343.61
合计	29,798,770.24	49,216,491.52	70,160,300.19	51,681,048.85

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房屋租金	2,305,587.75			
合计	2,305,587.75			

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	29,327,997.98	33,013,992.01	44,068,811.74	41,787,742.84
加：信用减值损失	2,788,754.28	2,074,271.03	2,481,867.94	
资产减值准备	-78,900.20	116,496.24	143,223.92	1,533,181.40
固定资产折旧	4,257,162.74	7,984,558.45	7,165,721.96	5,234,863.41
油气资产折耗				
使用权资产折旧	1,966,171.18			

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
无形资产摊销	629,388.47	916,548.26	761,117.13	638,154.11
长期待摊费用摊销	834,237.92	1,535,302.24	1,471,050.16	1,207,733.89
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)	-511.33	159,243.68	416,491.84	478,104.01
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	146,813.24	251,144.85	109,855.56	636,704.17
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	1,795,531.73	5,420,225.53	-2,642,809.54	-5,596,127.25
投资损失(收益以“—”号填列)	418,991.59	-381,101.36	-2,349,492.32	-3,469,839.01
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-210,788.69	-103,518.58	-391,663.84	-615,971.47
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,756,392.34	-7,446,700.91	-14,100,832.80	-11,019,069.88
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,281,289.97	-15,996,190.92	-33,012,725.99	-4,608,761.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,704,017.84	15,179,626.49	3,909,750.96	6,063,505.55
其他				
经营活动产生的现金流量净额	14,133,148.76	42,723,897.01	8,030,366.72	32,270,220.41
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				

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	75,194,971.99	85,848,076.84	89,296,530.30	41,099,282.26
减：现金的期初余额	85,848,076.84	89,296,530.30	41,099,282.26	191,908,090.84
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-10,653,104.85	-3,448,453.46	48,197,248.04	-150,808,808.58

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	75,194,971.99	85,848,076.84	89,296,530.30	41,099,282.26
其中：库存现金	211,646.20	171,834.97	58,544.91	430,090.23
可随时用于支付的银行存款	74,585,779.82	85,274,442.82	88,803,515.98	40,524,214.91
可随时用于支付的其他货币资金	397,545.97	401,799.05	434,469.41	144,977.12
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	75,194,971.99	85,848,076.84	89,296,530.30	41,099,282.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	50,000.00	50,000.00	250,000.00	100,000.00

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	50,000.00	50,000.00	250,000.00	100,000.00	说明（1）

项目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
固定资产	10,603,641.25	10,736,390.55			说明（2）
投资性房地产	74,544,941.53	75,478,185.91			说明（3）
合计	85,198,582.78	86,264,576.46	250,000.00	100,000.00	

说明：

（1）2018 年 11 月 15 日，公司与中国农业银行股份有限公司珠海分行签订了《中国农业银行保函》（编号：粤珠农银保字 2018348 号），缴纳 10.00 万元作为保函保证金，有效期为 2018 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 13 日。

2019 年 4 月 19 日，本公司与中国农业银行股份有限公司珠海南湾支行签订了《开立国内保函协议》（编号：44050220190000710），缴纳 15.00 万元作为出具保函的保证金，有效期为保函开立之日起 1 年。

2020 年 4 月 14 日，本公司与中国民生银行股份有限公司珠海分行签订了《开立保函/备用信用证协议》（编号：公保函字第 ZX20000000215133 号），缴纳 5.00 万元作为开立保函业务项下的保证金，有效期为 2020 年 4 月 14 日至 2021 年 4 月 14 日。

2021 年 3 月 9 日，本公司与招商银行股份有限公司签订了《担保合作协议》（编号：755HT2021035578），缴纳 5.00 万元作为海关税费支付的保证金，有效期为银行开立的生效日至 2024 年 3 月 31 日。

（2）2020 年 7 月 6 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了《授信协议》（编号：755XY2020014911），取得 8,000 万元的授信额度，授信期间为 2020 年 5 月 29 日至 2022 年 5 月 28 日。上述授信额度，分别由郑文和高琼提供保证担保、由本公司以自有房产提供抵押担保。截至 2021 年 6 月 30 日止，公司尚未使用以上授信额度。

（3）2020 年 7 月 8 日，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订《综合授信合同》（编号：公授信字第海岸 20006 号），取得 5,000 万元的授信额度，授信期间为 2020 年 7 月 8 日至 2021 年 7 月 8 日。上述授信额度，分别由郑文提供保证担保、由本公司以自有房产提供抵押担保。截至 2021 年 6 月 30 日止，公司尚未使用以上授信额度。

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			47,166,543.23
其中：美元	6,619,530.00	6.4601	42,762,825.75
欧元	532,585.98	7.6862	4,093,562.36
港币	372,743.81	0.8321	310,152.67
日元	42.00	0.0584	2.45
应收账款			54,771,572.18
其中：美元	7,063,304.31	6.4601	45,629,652.17
欧元	1,189,393.98	7.6862	9,141,920.01
其他应收款			78,519.83
其中：港币	94,365.72	0.8321	78,519.83
应付账款			5,609,068.41
其中：美元	578,318.82	6.4601	3,735,997.41
欧元	211,363.51	7.6862	1,624,582.21
港币	292,947.94	0.8321	243,756.12
日元	81,000.00	0.0584	4,732.67
其他应付款			280,442.60
其中：美元	7,000.00	6.4601	45,220.70
欧元	29,539.86	7.6862	227,049.27
港币	9,821.93	0.8321	8,172.63

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			48,132,734.91
其中：美元	5,469,327.20	6.5249	35,686,813.05
欧元	1,491,433.53	8.0250	11,968,754.08
港币	566,946.82	0.8416	477,165.12
日币	42.00	0.0632	2.66

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			42,579,864.46
其中：美元	5,199,635.01	6.5249	33,927,098.48
欧元	1,078,226.29	8.0250	8,652,765.98
其他应收款			80,076.80
其中：美元	100.36	6.5249	654.84
港币	94,365.72	0.8416	79,421.96
应付账款			5,519,231.61
其中：美元	449,231.10	6.5249	2,931,188.00
欧元	278,796.32	8.0250	2,237,340.47
港币	410,604.32	0.8416	345,581.02
日币	81,000.00	0.0632	5,122.12
其他应付款			118,307.31
其中：美元	1,300.00	6.5249	8,482.37
欧元	12,812.57	8.0250	102,820.87
港币	8,321.93	0.8416	7,004.07

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			78,960,741.21
其中：美元	10,977,765.34	6.9762	76,583,086.56
欧元	276,419.01	7.8155	2,160,352.77
港币	242,580.98	0.8958	217,299.19
日币	42.00	0.0641	2.69
应收账款			37,349,130.96
其中：美元	4,323,144.22	6.9762	30,159,118.71
欧元	919,968.30	7.8155	7,190,012.25
其他应收款			340,374.28
其中：美元	100.36	6.9762	700.13
港币	379,193.72	0.8958	339,674.15
应付账款			3,207,696.91
其中：美元	313,653.64	6.9762	2,188,110.52

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	60,772.00	7.8155	474,963.57
港币	602,192.34	0.8958	539,431.85
日币	81,000.00	0.0641	5,190.97
其他应付款			246,097.05
其中：美元	1,000.00	6.9762	6,976.20
欧元	30,329.59	7.8155	237,040.91
港币	2,321.93	0.8958	2,079.94

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,942,548.51
其中：美元	1,889,837.84	6.8632	12,970,335.06
欧元	176,672.17	7.8473	1,386,399.52
港币	624,307.61	0.8762	547,018.33
澳元	8,040.00	4.8250	38,793.00
日币	42.00	0.0619	2.60
应收账款			30,146,038.09
其中：美元	3,250,787.54	6.8632	22,310,805.04
欧元	998,462.28	7.8473	7,835,233.05
其他应收款			476,702.69
其中：美元	20,106.84	6.8632	137,997.26
港币	386,561.78	0.8762	338,705.43
应付账款			2,069,750.13
其中：美元	117,587.93	6.8632	807,029.48
欧元	76,279.91	7.8473	598,591.34
港币	757,908.21	0.8762	664,079.17
日币	810.00	0.0619	50.14
其他应付款			350,116.88
其中：美元	25,004.00	6.8632	171,607.45
欧元	22,488.62	7.8473	176,474.95
港币	2,321.93	0.8762	2,034.48

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	资产 负债 表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
龙岗区经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持	递延收益	45,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	其他收益
氧化锆全瓷牙生产线的智能化改造	递延收益	18,500.00	37,000.00	37,000.00	53,250.00	其他收益
个性化口腔义齿激光 3D 打印技术工程实验室项目	递延收益	820,047.40	1,735,760.13			其他收益
合计		883,547.40	1,862,760.13	127,000.00	143,250.00	

2、与收益相关的政府补助

2021 年 1-6 月

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
2019 年度企业研发开发资助计划	268,000.00	其他收益
2018 年企业研发投入激励	84,600.00	其他收益
出口信用保险补贴	52,278.57	其他收益
稳岗补贴	41,153.20	其他收益
房租补贴	32,800.00	其他收益
保就业计划	24,837.03	其他收益
政府产业发展专项资金-工业稳增长资助 (2019 年四季度)	12,700.00	其他收益
社会保险补贴	3,810.00	其他收益
合计	520,178.80	

2020 年度

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
以工代训补贴	368,500.00	其他收益
2019 年度企业研发开发资助计划	268,000.00	其他收益
稳岗补贴	229,959.02	其他收益
企业员工到岗奖励	228,000.00	其他收益
出口信用保险补贴	111,628.48	其他收益
高新技术企业认定后补助资金	100,000.00	其他收益
2018 年企业研发投入激励	84,600.00	其他收益
保就业计划	48,562.47	其他收益
招工补贴	42,000.00	其他收益
延迟复工补助	34,640.52	其他收益
房租补贴	32,800.00	其他收益
政府产业发展专项资金-工业稳增长资助 (2019 年四季度)	12,700.00	其他收益
残疾人就业岗位补贴	7,200.00	其他收益
专利促进专项资金	5,068.00	其他收益
社会保险补贴	3,810.00	其他收益
污水处理费补贴	3,530.52	其他收益
合计	1,580,999.01	

2019 年度

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
2018 年度深圳市龙华区信息化建设资助项目	1,005,200.00	其他收益
广东省著名商标补贴	500,000.00	其他收益
研发费用资助	432,000.00	其他收益
2019 年科技创新专项资金(2019 年第一批国高)	200,000.00	其他收益
2018 年深圳市技术改造项目	150,000.00	其他收益
稳岗补贴	134,783.59	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
2019 年科技创新专项资金(2018 年企业研发投入激励)	126,800.00	其他收益
出口信用保险补贴	41,643.92	其他收益
龙华区 2019 年度工业稳增长专项资助项目	31,000.00	其他收益
2018 年度国家高新技术企业认定市级奖励项目	30,000.00	其他收益
扩大进口项目补助	20,400.00	其他收益
房租补贴	19,200.00	其他收益
残疾人就业岗位补贴	8,754.00	其他收益
社会保险补贴	1,899.00	其他收益
合计	2,701,680.51	

2018 年度

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
2018 年度第一批科技专项资金	1,500,000.00	其他收益
2017 年产业专项升级项目第一批政府补助款	650,000.00	其他收益
2017 年度广东省企业研究开发省级财政补助	468,700.00	其他收益
研发费用资助	395,000.00	其他收益
稳岗补贴	147,525.03	其他收益
出口信用保险补贴	66,124.80	其他收益
2018 年珠海市香洲区技术改造项目	62,900.00	其他收益
房租补贴	30,100.00	其他收益
就业补贴	27,401.00	其他收益
2017 年国内发明专利授权资助	5,000.00	其他收益
2017 年通过认定的高新技术产品补助资金	2,000.00	其他收益
合计	3,354,750.83	

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	315,688.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	225,492.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	247.52
与租赁相关的总现金流出	2,305,587.75

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2021 年 1-6 月
经营租赁收入	1,629,894.88

于 2021 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	3,302,501.25
1 至 2 年	2,520,726.78
2 至 3 年	2,524,036.35
3 至 4 年	2,276,957.43
4 至 5 年	2,333,598.16
5 年以上	6,751,877.35
合计	19,709,697.32

3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减 2021 年度 1-6 月营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元；冲减 2020 年度营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 230,176.58 元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减 2021 年度 1-6 月营业收入人民币 0.00 元；冲减 2020 年度营业收入人民币 177,964.40 元。

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
华植医疗	深圳	深圳	种植体销售	95.00		95.00		95.00		95.00		非同一控制 下企业合并
珠海新茂	珠海	珠海	义齿生产和 销售	100.00		100.00		100.00		100.00		非同一控制 下企业合并
香港家鸿	香港	香港	投资平台	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
Acer	香港	香港	义齿销售		100.00		100.00		100.00		100.00	非同一控制 下企业合并
Excel	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资平台		100.00		100.00		100.00		100.00	非同一控制 下企业合并
Soon	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资平台		100.00		100.00		100.00		100.00	非同一控制 下企业合并
北京家鸿	北京	北京	投资平台	90.00		90.00		100.00		100.00		投资设立
北京超尔	北京	北京	义齿生产和 销售		78.00		78.00		78.00		78.00	非同一控制 下企业合并

说明：

- (1) 截至 2018 年 12 月 31 日止，华植医疗的注册资本为 2,000.00 万元，实收资本为 101.00 万元。其中本公司认缴出资 1,900.00 万元，实缴出资 51.00 万元，股东王锋认缴出资 100.00 万元，实缴出资 50.00 万元。经股东协商一致，股东按照认缴出资比例享有股东权利。
- (2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，北京家鸿的注册资本为 100.00 万元，其中本公司认缴出资 90.00 万元，实缴出资 90.00 万元，股东孙德震认缴出资 10.00 万元，实缴出资 0.00 元。经股东协商一致，股东孙德震在实际出资前不享有股东权益，故本公司持股比例和表决权比例均为 100.00%。
- (3) 截至 2019 年 12 月 31 日，北京家鸿的注册资本为 100.00 万元，其中本公司认缴出资 90.00 万元，实缴出资 90.00 万元，股东孙德震认缴出资 10.00 万元，实缴出资 0.00 元。经股东协商一致，股东孙德震在实际出资前不享有股东权益，故本公司持股比例和表决权比例均为 100.00%。

2、 重要的非全资子公司

2021 年 6 月 30 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
华植医疗	5.00%	88,996.38		987,773.15

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
华植医疗	5.00%	59,328.26		898,776.77

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
华植医疗	5.00%	-151,863.55		839,448.51

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
华植医疗	5.00%			491,312.06

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2021 年 6 月 30 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华植医疗	47,895,071.73	93,083.03	47,988,154.76	28,232,691.73		28,232,691.73

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华植医疗	41,923,356.52	108,431.14	42,031,787.66	24,056,252.13		24,056,252.13

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华植医疗	20,147,613.53	102,102.75	20,249,716.28	3,460,746.01		3,460,746.01

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华植医疗	14,582,994.53		14,582,994.53	13,746,753.31		13,746,753.31

2021 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华植医疗	11,082,297.74	1,779,927.50	1,779,927.50	4,518,226.95

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华植医疗	16,280,542.35	1,186,565.26	1,186,565.26	2,367,892.43

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华植医疗	1,482,565.41	-3,037,270.95	-3,037,270.95	-19,036,908.52

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华植医疗	1,040,769.26	37,132.45	37,132.45	41,052.69

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2020 年度

	北京家鸿
购买成本/处置对价	
—合并对价	100,000.00
购买成本/处置对价合计	100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,609.09
差额	77,390.91
其中：调整资本公积	77,390.91
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2018 年度

	华植医疗
购买成本/处置对价	
—合并对价	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-8,687.94
差额	8,687.94
其中：调整资本公积	8,687.94
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益
1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
ARCHina XJet	开曼群岛	开曼群岛	股权 投资		31.09		31.09		32.79		33.33	权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月

	ARCHina XJet
流动资产	484,438.18
非流动资产	64,814,700.00
资产合计	65,299,138.18
流动负债	1,347,394.88
非流动负债	
负债合计	1,347,394.88
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	62,953,392.32
按持股比例计算的净资产份额	19,572,209.67
调整事项	392,313.04
—其他	392,313.04
对联营企业权益投资的账面价值	19,964,522.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-1,576,385.49
终止经营的净利润	
其他综合收益	998,354.24
综合收益总额	-578,031.25
本期收到的来自联营企业的股利	

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

	ARCHina XJet
流动资产	544,834.31
非流动资产	64,814,700.00
资产合计	65,359,534.31
流动负债	1,115,574.09
负债合计	1,115,574.09
少数股东权益	

	ARCHina XJet
归属于母公司股东权益	64,243,960.22
按持股比例计算的净资产份额	19,973,447.23
调整事项	170,785.40
—其他	170,785.40
对联营企业权益投资的账面价值	20,144,232.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
净利润	-614,864.87
终止经营的净利润	
其他综合收益	-900,676.36
综合收益总额	-1,515,541.23
本期收到的来自联营企业的股利	

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	ARCHina XJet
流动资产	718,095.15
非流动资产	61,280,100.00
资产合计	61,998,195.15
流动负债	692,890.14
负债合计	692,890.14
归属于母公司股东权益	61,305,305.01
按持股比例计算的净资产份额	20,102,009.51
调整事项	276,053.31
—其他	276,053.31
对联营企业权益投资的账面价值	20,378,062.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-828,855.51
终止经营的净利润	
其他综合收益	-304,731.57
综合收益总额	-1,133,587.08
本期收到的来自联营企业的股利	

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	ARCHina XJet
流动资产	27,439,431.72
非流动资产	34,173,500.00
资产合计	61,612,931.72
流动负债	169,226.13
负债合计	169,226.13
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	61,443,705.59
按持股比例计算的净资产份额	20,479,187.07
调整事项	276,053.31
—其他	276,053.31
对联营企业权益投资的账面价值	20,755,240.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
净利润	-178,217.91
终止经营的净利润	
其他综合收益	22,623.50
综合收益总额	-155,594.41
本期收到的来自联营企业的股利	

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.6.30					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		21,499,772.58				21,499,772.58
其他应付款		3,191,097.60				3,191,097.60
一年内到期的 非流动负债		4,740,285.59				4,740,285.59
租赁负债			4,124,499.54	4,010,474.72		8,134,974.26
合计		29,431,155.77	4,124,499.54	4,010,474.72		37,566,130.03

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		19,055,367.69				19,055,367.69
其他应付款		1,637,470.12				1,637,470.12
合计		20,692,837.81				20,692,837.81

项目	2019.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		9,588,396.49				9,588,396.49
其他应付款		1,889,246.00				1,889,246.00
合计		11,477,642.49				11,477,642.49

项目	2018.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		11,163,764.06				11,163,764.06
其他应付款		3,371,956.24				3,371,956.24
合计		14,535,720.30				14,535,720.30

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

报告期内，本公司无长期借款、应付债券等负债，利率风险较低。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	42,762,825.75	4,403,717.48	47,166,543.23	35,686,813.05	12,445,921.86	48,132,734.91	76,583,086.56	2,377,654.65	78,960,741.21	12,970,335.06	1,972,213.45	14,942,548.51
应收账款	45,629,652.17	9,141,920.01	54,771,572.18	33,927,098.48	8,652,765.98	42,579,864.46	30,159,118.71	7,190,012.25	37,349,130.96	22,310,805.04	7,835,233.05	30,146,038.09
其他应收款		78,519.83	78,519.83	654.84	79,421.96	80,076.80	700.13	339,674.15	340,374.28	137,997.26	338,705.43	476,702.69
应付账款	3,735,997.41	1,873,071.00	5,609,068.41	2,931,188.00	2,588,043.61	5,519,231.61	2,188,110.52	1,019,586.39	3,207,696.91	807,029.48	1,262,720.65	2,069,750.13
其他应付款	45,220.70	235,221.90	280,442.60	8,482.37	109,824.94	118,307.31	6,976.20	239,120.85	246,097.05	171,607.45	178,509.43	350,116.88
合计	92,173,696.03	15,732,450.22	107,906,146.25	72,554,236.74	23,875,978.35	96,430,215.09	108,937,992.12	11,166,048.29	120,104,040.41	36,397,774.29	11,587,382.01	47,985,156.30

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 1%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上升 1%	817,080.56	723,818.67	962,169.85	366,736.09
下降 1%	-817,080.56	-723,818.67	-962,169.85	-366,736.09

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
瀚泓投资	深圳市	投资咨询、资产管理	2,861.09	51.18	51.18

本公司实际控制人为郑文。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司的关系
王蓉		董事、副总经理
谢金龙		董事、副总经理
余绍海		董事
王志新		报告期内曾任公司董事，于 2017 年 2 月离职
黎昌仁		报告期内曾任公司董事，于 2017 年 2 月离职
孙乐非		报告期内曾任公司董事，于 2018 年 5 月离职

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
张泉源		董事
冯瑞青		独立董事
陈敏		独立董事
欧汝尧		独立董事
李友杰		监事（职工代表监事）
陈姜林		监事
曾胜山		监事会主席
高峰		董事、副总经理、董事会秘书、核心技术人员
熊伟		副总经理、财务总监
郑方		公司实际控制人郑文之兄弟
高琼		公司实际控制人郑文之配偶
君同投资		直接持有本公司 7.5175%的股份
华泰瑞合		直接持有本公司 6.9670%的股份
安信德摩		直接持有本公司 9.6764%的股份
泰康拜博医疗集团有限公司及其控制的企业	泰康拜博及其控制的企业	公司原董事黎昌仁曾间接控股并担任法定代表人的企业（目前黎昌仁直接持股 5.5023%并担任该公司董事）；2017 年 1 月至 3 月期间持有公司 5%以上股份，目前为持股 4.9056%的股东
深圳市康必达科技贸易有限公司	康必达	公司实际控制人郑文控制的企业
深圳侨城菲诺口腔门诊部	侨城菲诺	公司实际控制人郑文控制的企业
深圳市固特福精密科技有限公司	固特福	公司实际控制人郑文控制的企业，2019 年 6 月 11 日起郑文不再控制该公司
深圳康易捷实业有限公司	康易捷	曾用名为深圳德安捷数位科技有限公司，公司实际控制人郑文控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固特福	采购材料等	3,030,197.57	3,145,836.32	1,327.43	
固特福	接受劳务或技术服务		3,072,502.58	5,501,756.54	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
泰康拜博及其控制的企业	销售商品	10,836,894.31	17,318,564.89	20,972,484.17	20,238,800.45
侨城菲诺	销售商品	649,388.04	1,323,415.70	628,234.33	
康必达	销售商品		295,127.60	292,498.50	366,016.87
固特福	销售商品及其他	125,382.99	164,034.58	124,819.63	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
侨城菲诺	房屋	1,078,464.28	1,957,608.40	1,423,715.20	
侨城菲诺	设备	155,044.26	306,295.40	210,518.80	
固特福	设备	396,386.34	396,386.34		

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑文、高琼	80,000,000.00	2020.5.29	2022.5.28	否
郑文、高琼	50,000,000.00	2020.7.8	2021.7.8	否

4、 关联方资金拆借

关联方名称	2019 年度					
	期初余额	借出	收回	期末余额	利率	利息费用
侨城菲诺	500,000.00		500,000.00		未约定利息	
关联方名称	2018 年度					
	期初余额	借出	收回	期末余额	利率	利息费用
侨城菲诺		500,000.00		500,000.00	未约定利息	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
泰康拜博及其控制的企业	购置资产				1,149,568.44
固特福	销售资产		111,100.00		

6、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	1,445,346.58	3,207,959.26	3,518,847.59	3,443,740.14

7、 其他关联交易

(1) 投资 ARCHina XJet

2018 年 12 月，香港家鸿出资 300.00 万美元认购 ARCHina XJet 的 B 类股份

(Class B Share) 合伙份额, 具体情况如下: 2018 年 12 月 18 日, 家鸿口腔召开第二届董事会第二次会议, 审议通过《关于通过公司香港全资子公司家鸿牙科技术开发有限公司与 ARCHina XJet 签署<认购协议>等相关协议, 暨关联交易的议案》, 同意香港家鸿与 ARCHina XJet 签署《认购协议》投资 ARCHina XJet, 并由 ARCHina XJet 向以色列公司 XJet 进行投资。其中, 因 ARCHina XJet 是本公司实际控制人郑文的兄长郑方实际控制的企业, 本次交易涉及关联交易, 郑文已回避表决, 同时, 本公司独立董事发表了同意本次交易的独立意见。

2018 年 12 月, 香港家鸿与 ARCHina XJet 签署《SHAREHOLDERS' AGREEMENT OF ARCHINA XJET A CAYMAN ISLANDS EXEMPTED COMPANY》, 并于 2018 年 12 月 31 日向 ARCHina XJet 缴纳出资额 300.00 万美元。本次出资完成后, 香港家鸿对 ARCHina XJet 的持股比例为 33.33%。截至 2019 年 12 月 31 日, 香港家鸿对 ARCHina XJet 的持股比例为 32.79%。截至 2020 年 12 月 31 日, 香港家鸿对 ARCHina XJet 的持股比例为 31.09%。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	泰康拜博及其控制的 企业	10,927,714.91	724,127.13	7,516,782.91	532,173.14	8,370,921.94	542,224.04	5,391,545.98	300,458.10
	康必达					107,189.99	5,359.50	64,172.09	3,208.60
	侨城菲诺			76,713.00	3,835.65	460,010.00	23,000.50		
预付款项									
	固特福	3,350.00		5,372.57		51,273.17		500,000.00	
其他应收款									
	泰康拜博及其控制的 企业			200,000.00					
	固特福					19,534.53	2,189.70	8,086.50	404.33
	侨城菲诺							500,000.00	25,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	固特福	468,888.49	475,108.89	1,327.43	
其他应付款					
	侨城菲诺	193,981.20	193,981.20	193,981.20	
预收款项					
	泰康拜博及其控制的企业			48,257.00	35,011.85
	固特福			3,400.00	
合同负债					
	侨城菲诺	28,716.00	55,650.00		
	泰康拜博及其控制的企业	41,169.00	43,951.00		
	固特福		1,804.00		

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无须披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无须披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 10 月 20 日止，本公司无须披露的重要资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	71,746,105.96	61,289,686.97	40,970,380.12	22,007,044.95
1 至 2 年	15,319,802.72	11,783,787.00	4,965,615.27	4,967,180.72
2 至 3 年	4,103,740.87	3,428,644.90	3,692,109.30	2,390,842.66
3 年以上	11,749,722.19	10,388,219.07	6,952,331.96	4,579,837.05
小计	102,919,371.74	86,890,337.94	56,580,436.65	33,944,905.38
减：坏账准备	6,277,303.78	5,504,301.52	3,770,369.38	2,497,528.80
合计	96,642,067.96	81,386,036.42	52,810,067.27	31,447,376.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,919,371.74	100.00	6,277,303.78	6.10	96,642,067.96
其中：					
账龄组合	59,248,829.69	57.57	6,277,303.78	10.59	52,971,525.91
合并关联方组合	43,670,542.05	42.43			43,670,542.05
合计	102,919,371.74	100.00	6,277,303.78		96,642,067.96

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,890,337.94	100.00	5,504,301.52	6.33	81,386,036.42

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	50,524,818.61	58.15	5,504,301.52	10.89	45,020,517.09
合并关联方组合	36,365,519.33	41.85			36,365,519.33
合计	86,890,337.94	100.00	5,504,301.52		81,386,036.42

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,580,436.65	100.00	3,770,369.38	6.66	52,810,067.27
其中:					
账龄组合	37,572,164.76	66.40	3,770,369.38	10.04	33,801,795.38
合并关联方组合	19,008,271.89	33.60			19,008,271.89
合计	56,580,436.65	100.00	3,770,369.38		52,810,067.27

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	59,248,829.69	6,277,303.78	10.59	50,524,818.61	5,504,301.52	10.89	37,572,164.76	3,770,369.38	10.04
合并关联方组合	43,670,542.05			36,365,519.33			19,008,271.89		
合计	102,919,371.74	6,277,303.78		86,890,337.94	5,504,301.52		56,580,436.65	3,770,369.38	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,944,905.38	100.00	2,497,528.80	7.36	31,447,376.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,944,905.38	100.00	2,497,528.80		31,447,376.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,968,161.46	898,408.07	5.00
1 至 2 年	1,687,596.93	337,519.38	20.00
2 至 3 年	437,689.71	218,844.86	50.00
3 年以上	1,042,756.49	1,042,756.49	100.00
合计	21,136,204.59	2,497,528.80	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,806,961.33	690,567.47			2,497,528.80
合计	1,806,961.33	690,567.47			2,497,528.80

类别	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	2,497,528.80	-2,497,528.80					
按组合计提坏账准备		2,497,528.80	2,497,528.80	1,272,840.58			3,770,369.38
合计	2,497,528.80		2,497,528.80	1,272,840.58			3,770,369.38

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,770,369.38		3,770,369.38	1,733,932.14			5,504,301.52
合计	3,770,369.38		3,770,369.38	1,733,932.14			5,504,301.52

类别	2020.12.31	会计政策变更 调整	计提	本期变动金额		2021.6.30
				收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,504,301.52		773,002.26			6,277,303.78
合计	5,504,301.52		773,002.26			6,277,303.78

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
华植医疗	22,399,358.33	21.76	
珠海新茂	16,585,751.27	16.12	
泰康拜博及其控制的企业	5,728,257.03	5.57	424,471.78
北京超尔	4,585,593.79	4.46	
武汉大众口腔医院有限公司	2,850,688.00	2.77	180,230.45
合计	52,149,648.42	50.68	604,702.23

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
华植医疗	16,721,393.06	19.24	
珠海新茂	15,463,780.82	17.80	
泰康拜博及其控制的企业	5,039,525.60	5.80	363,178.34
深圳市人民医院	4,707,794.00	5.42	235,389.70
北京超尔科技有限公司	4,080,506.79	4.70	
合计	46,013,000.27	52.96	598,568.04

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
珠海新茂	12,612,587.12	22.29	
泰康拜博及其控制的企业	5,547,200.72	9.80	373,412.15
北京超尔	4,070,221.13	7.19	
深圳市人民医院	3,334,764.00	5.89	166,738.20
华植医疗	2,225,624.98	3.93	
合计	27,790,397.95	49.10	540,150.35

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
珠海新茂	10,643,197.00	31.35	
泰康拜博及其控制的企业	4,114,899.38	12.12	255,628.52
深圳市南山区人民医院	2,233,217.02	6.58	168,192.45
北京超尔	2,065,665.13	6.09	
郑州大学第一附属医院	1,114,766.20	3.28	60,081.17
合计	20,171,744.73	59.42	483,902.14

(二) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利	76,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00	36,000,000.00
其他应收款项	69,985,952.34	70,491,463.05	47,376,699.26	39,823,129.35
合计	145,985,952.34	146,491,463.05	123,376,699.26	75,823,129.35

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
珠海新茂	46,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00	36,000,000.00
香港家鸿	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	
小计	76,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00	36,000,000.00
减：坏账准备				
合计	76,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00	36,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	29,448,697.48	32,547,653.18	41,213,403.95	21,960,879.87

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 至 2 年	24,978,814.62	32,283,000.12	787,498.80	12,586,994.30
2 至 3 年	10,371,540.33	687,412.30	87,058.50	5,899,135.89
3 年以上	5,248,775.93	5,040,695.93	6,127,619.89	228,484.00
小计	70,047,828.36	70,558,761.53	48,215,581.14	40,675,494.06
减：坏账准备	61,876.02	67,298.48	838,881.88	852,364.71
合计	69,985,952.34	70,491,463.05	47,376,699.26	39,823,129.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,047,828.36	100.00	61,876.02	0.09	69,985,952.34
其中：					
账龄组合	302,431.72	0.43	61,876.02	20.46	240,555.70
其他组合	69,745,396.64	99.57			69,745,396.64
合计	70,047,828.36	100.00	61,876.02		69,985,952.34

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,558,761.53	100.00	67,298.48	0.10	70,491,463.05
其中：					
账龄组合	335,880.85	0.48	67,298.48	20.04	268,582.37
其他组合	70,222,880.68	99.52			70,222,880.68
合计	70,558,761.53	100.00	67,298.48		70,491,463.05

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	644,680.63	1.34	644,680.63	100.00	
按组合计提坏账准备	47,570,900.51	98.66	194,201.25	0.41	47,376,699.26
其中:					
账龄组合	513,617.04	1.07	194,201.25	37.81	319,415.79
其他组合	47,057,283.47	97.60			47,057,283.47
合计	48,215,581.14	100.00	838,881.88		47,376,699.26

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
达成电子(深圳)有限公司	644,680.63	644,680.63	100.00	预计无法收回
合计	644,680.63	644,680.63		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30				2020.12.31				2019.12.31			
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例(%)		其他应收款 项	坏账准备	计提比例(%)		其他应收款 项	坏账准备	计提比例(%)	
账龄组合	302,431.72	61,876.02	20.46		335,880.85	67,298.48	20.04		513,617.04	194,201.25	37.81	
其他组合	69,745,396.64				70,222,880.68				47,057,283.47			
合计	70,047,828.36	61,876.02			70,558,761.53	67,298.48			47,570,900.51	194,201.25		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	40,030,813.43	98.42	207,684.08	0.52	39,823,129.35
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项	644,680.63	1.58	644,680.63	100.00	
合计	40,675,494.06	100.00	852,364.71		39,823,129.35

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单 位）	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	
达成电子（深圳）有 限公司	644,680.63	644,680.63	100.00	预计无法收回
合计	644,680.63	644,680.63		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	672,347.60	33,617.38	5.00
1 至 2 年	79,438.50	15,887.70	20.00
2 至 3 年	8,358.00	4,179.00	50.00
3 年以上	154,000.00	154,000.00	100.00
合计	914,144.10	207,684.08	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	207,684.08	644,680.63		852,364.71
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-13,482.83			-13,482.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	194,201.25	644,680.63		838,881.88

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	194,201.25	644,680.63		838,881.88
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,097.23			3,097.23
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	130,000.00	644,680.63		774,680.63
其他变动				
2020.12.31 余额	67,298.48			67,298.48

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	67,298.48			67,298.48
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,422.46			-5,422.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	61,876.02			61,876.02

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	40,030,813.43	644,680.63		40,675,494.06
2019.1.1 余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,540,087.08			7,540,087.08
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	47,570,900.51	644,680.63		48,215,581.14

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	47,570,900.51	644,680.63		48,215,581.14
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	23,117,861.02			23,117,861.02
本期终止确认	130,000.00	644,680.63		774,680.63
其他变动				
2020.12.31 余额	70,558,761.53			70,558,761.53

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,157.73	77,526.35			207,684.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	644,680.63				644,680.63
合计	774,838.36	77,526.35			852,364.71

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	207,684.08	-207,684.08					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	644,680.63	-644,680.63					
按组合计提坏账准备		207,684.08	207,684.08	-13,482.83			194,201.25
按单项计提坏账准备		644,680.63	644,680.63				644,680.63
合计	852,364.71		852,364.71	-13,482.83			838,881.88

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	194,201.25	3,097.23		130,000.00	67,298.48
按单项计提坏账准备	644,680.63			644,680.63	
合计	838,881.88	3,097.23		774,680.63	67,298.48

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	67,298.48	-5,422.46			61,876.02
合计	67,298.48	-5,422.46			61,876.02

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款项		774,680.63		

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	1,882,969.26	1,869,025.70	1,836,787.20	1,411,777.20
备用金	748,178.86	533,861.01	632,953.42	550,261.35
关联方往来款	67,114,248.52	67,819,993.97	45,171,240.85	37,738,328.78
往来款	302,431.72	335,880.85	574,599.67	975,126.73
合计	70,047,828.36	70,558,761.53	48,215,581.14	40,675,494.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海新茂义齿科技有限公司	合并关联方	61,687,642.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年	88.07	
北京超尔科技有限公司	合并关联方	2,981,442.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.26	
北京家鸿牙科技技术有限责任公司	合并关联方	2,445,164.41	3 年以上	3.49	
深圳市锦绣大地投资有限公司	押金、保证金	693,540.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.99	
高峰医疗器械(无锡)有限公司	押金、保证金	312,000.00	1-2 年	0.45	
合计		68,119,788.72		97.25	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海新茂	关联方往来	62,018,387.56	1 年以内、1-2 年	87.90	
北京超尔	关联方往来	3,356,442.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.76	
北京家鸿	关联方往来	2,445,164.41	3 年以上	3.47	
深圳市锦绣大地投资有限公司	押金、保证金	375,889.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.53	
广州黑格智造信息科技有限公司	押金、保证金	315,000.00	1-2 年	0.45	
合计		68,510,883.17		97.11	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海新茂	关联方往来	39,029,987.59	1 年以内	80.95	
北京超尔	关联方往来	3,696,088.85	1 年以内、1-2 年、3 年以上	7.67	
北京家鸿	关联方往来	2,445,164.41	3 年以上	5.07	
达成电子（深圳）有限公司	押金、保证金、往来款	644,680.63	3 年以上	1.34	644,680.63
广州黑格智造信息科技有限公司	押金、保证金	615,000.00	1 年以内、1-2 年	1.28	
合计		46,430,921.48		96.31	644,680.63

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海新茂	关联方往来	18,588,329.11	1 年以内	45.70	
华植医疗	关联方往来	13,558,746.41	1 年以内、1-2 年	33.33	
北京超尔	关联方往来	3,146,088.85	1 年以内、2-3 年	7.73	
北京家鸿	关联方往来	2,445,164.41	2-3 年	6.01	
达成电子（深圳）有限公司	押金、保证金、往来款	644,680.63	2-3 年、3 年以上	1.58	644,680.63
合计		38,383,009.41		94.35	644,680.63

(三) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	65,977,011.18		65,977,011.18	65,977,011.18		65,977,011.18	65,977,011.18		65,977,011.18	47,487,011.18		47,487,011.18
对联营、合营企业投资												
合计	65,977,011.18		65,977,011.18	65,977,011.18		65,977,011.18	65,977,011.18		65,977,011.18	47,487,011.18		47,487,011.18

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华植医疗	285,015.62			285,015.62		
香港家鸿	35,211,500.00			35,211,500.00		
珠海新茂	11,090,495.56			11,090,495.56		
北京家鸿		900,000.00		900,000.00		
合计	46,587,011.18	900,000.00		47,487,011.18		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华植医疗	285,015.62	18,490,000.00		18,775,015.62		
香港家鸿	35,211,500.00			35,211,500.00		
珠海新茂	11,090,495.56			11,090,495.56		
北京家鸿	900,000.00			900,000.00		
合计	47,487,011.18	18,490,000.00		65,977,011.18		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华植医疗	18,775,015.62			18,775,015.62		
香港家鸿	35,211,500.00			35,211,500.00		
珠海新茂	11,090,495.56			11,090,495.56		
北京家鸿	900,000.00			900,000.00		
合计	65,977,011.18			65,977,011.18		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华植医疗	18,775,015.62			18,775,015.62		
香港家鸿	35,211,500.00			35,211,500.00		
珠海新茂	11,090,495.56			11,090,495.56		
北京家鸿	900,000.00			900,000.00		
合计	65,977,011.18			65,977,011.18		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,599,698.95	43,677,975.68	115,987,764.09	71,361,571.14	105,426,909.40	60,763,684.41	69,440,743.16	36,340,419.21
其他业务	4,525,332.95	3,750,125.93	6,149,808.57	5,473,063.77	4,221,655.84	3,694,085.44	1,870,124.98	1,580,418.44
合计	81,125,031.90	47,428,101.61	122,137,572.66	76,834,634.91	109,648,565.24	64,457,769.85	71,310,868.14	37,920,837.65

(五) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益			110,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益				49,703.08
其他		429,219.69	380,000.00	2,377,712.50
合计		429,219.69	110,380,000.00	2,427,415.58

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-146,301.91	-410,388.53	-526,347.40	-1,114,808.18
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）	2,188,263.40	3,443,759.14	2,828,680.51	3,498,000.83
委托他人投资或管理资产的损益	71,106.66	572,262.85	2,621,274.04	3,479,535.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				49,703.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,862.12	60,657.14	-1,050,732.40	-81,435.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,166.84	34,637.08	58,112.86	33,810.60
小计	2,058,372.87	3,700,927.68	3,930,987.61	5,864,806.46
所得税影响额	-163,560.33	-162,558.25	-648,717.99	-866,419.34
少数股东权益影响额（税后）	-3,101.92	-2,035.41	21,789.18	-6,511.30
合计	1,891,710.61	3,536,334.02	3,304,058.80	4,991,875.82

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
个税手续费返还	16,166.84	34,637.08	58,112.86	33,810.60

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.73	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.34	0.34

2020 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.83	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.08	0.37	0.37

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.81	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.08	0.52	0.52

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.15	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.46	0.46

深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司
(加盖公章)

二〇二一年十月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志坚



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。
【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】

此证复印件仅作为报告书及
附件使用,不能作为他用



登记机关

2021年07月14日

证书序号 0001247



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 金华
Full name: 金华
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1972-9-9
Date of birth: 1972-9-9
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 210103720909536
Identity card No.: 210103720909536

证书编号: 420003204795
No. of Certificate: 420003204795
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2005-9-30
Date of Issuance: 2005-9-30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



此证复印件仅作为报告书及附件使用, 不能作为他用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

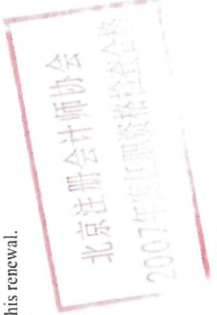


姓名: 金华
证书编号: 420003204795



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

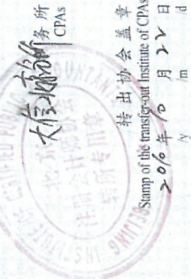


同意调入
Agree the holder to be transferred to

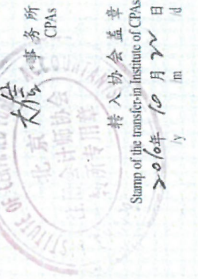


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





证书编号: 310000060647
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 08 月 08 日
Date of Issuance



姓名: 马瑞
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1983-03-25
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码: 420102198303250019
Identity card No.



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号: 310000060647
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 08 月 08 日
Date of Issuance

马瑞(310000060647)

2020年已通过

