

恒伦医疗科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]30354 号

目录

审 计 报 告	1
财务报表	6
财务报表附注	22

恒伦医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的恒伦医疗科技股份有限公司（以下简称“恒伦医疗”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了恒伦医疗 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
医疗服务收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（三十二）、（三十三）收入所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十一）。 恒伦医疗主营口腔医疗服务、义齿加工、教学培训及医疗器材贸易。如财务报表附注六、（三十一），恒伦医疗 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月医疗服务收入为 26,417.09 万元，占主营业务收入的 80.41%、28,678.29 万元，占主营业务收入的 79.84%、30,161.02 万元，占主营业务收入的 80.96%和 11,697.06 万元，占主营业务收入的 81.04%。考虑到医疗服务收入占营业收入的比重较大，且收入是否基于真实交易以及是否记入恰当的会计期间存在潜在错报风险，因此将其确定为关键审计事项。	在审计中，我们执行了以下审计程序： 1、了解、评价和测试与医疗服务收入确认相关的内部控制制度关键控制点设计及运行的有效性； 2、通过内控流程的了解及管理层、业务部门的访谈，分析评价医疗服务收入确认政策的适当性，复核相关的会计政策是否一贯地运用； 3、实施实质性分析程序，包括按产品类别对各月度的收入、成本、毛利率进行波动分析，并与各个期间及同行业进行比较分析； 4、采用抽样方式，检查与医疗服务收入确认相关的支持性文件，核查业务系统数据与财务数据的一致性，包括核对账面收入与业务系统的收费记录，抽取部分明细检查相应的收款记录、医保卡刷卡记录等，同时检查相关的病例等诊疗记录和支持性证据； 5、对资产负债日前后医疗服务收入的截止性进行测试，评价相关收入是否已确认于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒伦医疗的持续经营能力，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。

治理层负责监督恒伦医疗的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒伦医疗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恒伦医疗不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2020]30354 号

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

（6）就恒伦医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

审计报告（续）

天职业字[2020]30354 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：通伦医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	245,916,696.06	244,736,810.11	103,449,655.59	54,116,374.20	六、（一）
△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		150,000.00			六、（二）
应收账款	22,134,580.80	24,769,118.32	26,578,916.21	20,995,895.03	六、（三）
应收款项融资					
预付款项	9,195,905.84	12,441,644.61	13,972,767.23	12,558,930.93	六、（四）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	2,714,525.98	2,001,073.62	1,928,352.70	2,025,352.30	六、（五）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	14,353,015.45	13,250,355.76	12,184,530.58	13,262,574.02	六、（六）
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	735,323.89	860,111.58	819,998.27	36,720,672.35	六、（七）
流动资产合计	295,050,048.02	298,209,114.00	158,934,220.58	139,679,798.83	
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					六、（八）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	141,897,857.35	148,981,448.12	129,660,765.09	135,937,700.60	六、（九）
在建工程	953,848.08	953,848.08			六、（十）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	5,531,350.66	4,519,789.91	5,681,595.05	4,800,797.56	六、（十一）
开发支出					
商誉	34,217,826.66	33,586,028.21	2,879,496.24	2,879,496.24	六、（十二）
长期待摊费用	18,418,454.33	23,783,822.85	24,375,768.24	29,180,227.81	六、（十三）
递延所得税资产	9,900,670.42	7,125,056.23	6,208,748.58	5,507,346.36	六、（十四）
其他非流动资产	18,854,171.75	9,321,894.53	19,869,609.02	1,372,911.53	六、（十五）
非流动资产合计	229,774,179.25	228,271,887.93	188,675,982.22	179,678,480.10	
资产总计	524,824,227.27	526,481,001.93	347,610,202.80	319,358,278.93	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：吉林医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款				30,000,000.00	六、（十六）
△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	10,731,772.39	11,314,394.26	7,708,362.87	11,922,459.82	六、（十七）
预收款项		26,468,701.46	27,395,880.15	25,817,410.35	六、（十八）
合同负债	27,473,754.53				六、（十九）
△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	24,000,113.59	32,083,652.44	31,468,559.41	30,472,234.58	六、（二十）
应交税费	4,457,613.28	5,765,900.03	9,649,034.90	11,019,804.16	六、（二十一）
其他应付款	24,162,287.26	26,990,127.91	15,000,170.18	24,863,564.78	六、（二十二）
其中：应付利息				691,312.50	六、（二十二）
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	80,615.18	195,814.15	211,200.27	187,961.92	六、（二十三）
其他流动负债					
流动负债合计	90,906,156.23	102,818,590.25	91,433,207.78	134,283,435.61	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款			195,814.15	407,014.42	六、（二十四）
长期应付职工薪酬					
预计负债	697,481.37	1,051,628.54	517,436.39	508,840.07	六、（二十五）
递延收益	5,151,000.00	5,493,000.00	1,330,000.00	930,000.00	六、（二十六）
递延所得税负债	116,573.92	9,629.33			六、（十四）
其他非流动负债					
非流动负债合计	5,965,055.29	6,554,257.87	2,043,250.54	1,845,854.49	
负 债 合 计	96,871,211.52	109,372,848.12	93,476,458.32	136,129,290.10	
所有者权益					
股本	116,262,221.00	116,262,221.00	100,000,000.00	81,666,666.67	六、（二十七）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	177,697,152.77	177,697,152.77	65,112,566.97	10,928,759.28	六、（二十八）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	2,410,308.90	2,410,308.90	152,953.00	9,335,986.25	六、（二十九）
△一般风险准备					
未分配利润	117,671,318.97	106,755,437.38	81,523,364.92	78,969,494.56	六、（三十）
归属于母公司所有者权益合计	414,041,001.64	403,125,120.05	246,788,884.89	180,900,906.76	
少数股东权益	13,912,014.11	13,983,033.76	7,344,859.59	2,328,082.07	
所有者权益合计	427,953,015.75	417,108,153.81	254,133,744.48	183,228,988.83	
负债及所有者权益合计	524,824,227.27	526,481,001.93	347,610,202.80	319,358,278.93	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜新印

陈辉

姜宝印



合并利润表

编制单位：竞伦医疗科技股份有限公司

金额单位：元

	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	144,626,464.79	373,371,555.74	359,787,162.24	329,121,471.94	
其中：营业收入	144,626,464.79	373,371,555.74	359,787,162.24	329,121,471.94	六、（三十一）
△利息收入					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	130,939,429.08	310,145,355.46	295,689,983.52	279,475,719.63	
其中：营业成本	90,837,538.42	205,450,900.81	196,045,497.10	181,046,280.96	六、（三十一）
△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	1,091,250.47	3,188,099.84	3,919,833.09	3,408,175.36	六、（三十二）
销售费用	15,491,055.39	45,023,359.42	44,851,528.85	39,998,966.50	六、（三十三）
管理费用	22,472,094.84	51,158,053.98	43,462,888.71	45,459,617.22	六、（三十四）
研发费用	912,572.17	3,255,091.78	5,662,978.23	5,818,855.75	六、（三十五）
财务费用	134,917.79	2,069,849.63	1,747,257.54	3,743,823.84	六、（三十六）
其中：利息费用	20,620.83	1,203,953.22	725,562.51	6,607,144.19	六、（三十六）
利息收入	342,771.33	230,505.20	243,494.77	3,918,888.16	六、（三十六）
加：其他收益	1,375,589.69	2,040,616.57	2,340,156.65	2,292,398.16	六、（三十七）
投资收益（损失以“-”号填列）		2,577,026.76	4,623,930.78	135,671.23	六、（三十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			200,000.00		六、（三十八）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,305,637.15	-1,072,091.46			六、（三十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-99.55	2,695,899.00	4,720,075.18	六、（四十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,588.62	2,075.67	15,453.43	-390,406.91	六、（四十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,746,399.63	66,773,728.27	73,772,618.58	56,403,489.97	
加：营业外收入	179,862.91	1,245,566.77	2,706,369.96	283,847.00	六、（四十二）
减：营业外支出	1,744,376.57	7,680,500.57	5,859,126.18	6,887,995.18	六、（四十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,181,885.97	60,338,794.47	70,619,862.36	49,799,341.79	
减：所得税费用	2,115,825.06	13,205,717.79	15,888,137.79	12,353,023.20	六、（四十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,066,060.91	47,133,076.68	54,731,724.57	37,446,318.59	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,066,060.91	47,133,076.68	54,731,724.57	37,446,318.59	
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）	10,915,881.59	47,489,428.36	53,887,978.13	36,842,818.64	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-849,820.68	-356,351.68	843,746.44	603,499.95	
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的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					
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	10,066,060.91	47,133,076.68	54,731,724.57	37,446,318.59	
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,915,881.59	47,489,428.36	53,887,978.13	36,842,818.64	
归属于少数股东的综合收益总额	-849,820.68	-356,351.68	843,746.44	603,499.95	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.09	0.47	0.61	0.66	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.09	0.47	0.61	0.66	十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江冀新印

陈辉印

莫宝印

合并现金流量表

编制单位：恒伦医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	150,154,323.10	385,565,615.04	372,470,323.42	343,439,757.69	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	2,915,652.53	8,468,015.67	4,445,770.52	122,311,675.69	六、（四十五）
经营活动现金流入小计	153,069,975.63	394,033,630.71	376,916,093.94	465,751,433.38	
购买商品、接受劳务支付的现金	18,686,298.92	46,915,397.93	54,865,219.05	54,973,431.09	
△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	76,698,236.15	168,447,364.26	150,668,653.23	137,131,674.59	
支付的各项税费	8,312,253.14	32,406,693.53	33,725,239.21	31,593,872.03	
支付其他与经营活动有关的现金	25,555,826.96	62,462,068.19	72,051,123.01	86,812,585.00	六、（四十五）
经营活动现金流出小计	129,252,615.17	310,231,523.91	311,310,234.50	310,511,562.71	
经营活动产生的现金流量净额	23,817,360.46	83,802,106.80	65,605,859.44	155,239,870.67	六、（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		155,699,243.62	456,368,641.97	136,077,026.07	
取得投资收益收到的现金		758,728.95	4,390,240.92	135,671.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,528.56	1,406,215.41	16,999.00	24,870,185.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,524,104.52			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	11,528.56	160,388,292.50	460,775,881.89	161,082,883.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,578,454.31	32,827,375.29	41,135,961.63	41,710,344.71	
投资支付的现金	12,000,000.00	161,500,000.00	421,063,010.00	172,212,971.62	
△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	661,006.35	33,123,227.18			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000.00			六、（四十五）
投资活动现金流出小计	17,239,460.66	227,460,602.47	462,198,971.63	213,923,316.33	
投资活动产生的现金流量净额	-17,227,932.10	-67,072,309.97	-1,423,089.74	-52,840,433.13	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		154,100,000.00	66,925,000.00	10,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,300,000.00	4,925,000.00	600,000.00	
取得借款收到的现金				95,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		154,100,000.00	66,925,000.00	105,600,000.00	
偿还债务支付的现金			30,000,000.00	200,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,465,654.41	19,728,536.91	51,526,713.03	7,267,574.43	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,194,039.72	708,171.35		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,943,888.00	9,814,103.04	247,776.00	247,776.00	六、（四十五）
筹资活动现金流出小计	5,409,542.41	29,542,639.95	81,774,489.03	207,665,350.43	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,409,542.41	124,557,360.05	-14,849,489.03	-102,065,350.43	
四、汇率变动对现金的影响		-2.36	0.72	7.93	
五、现金及现金等价物净增加额	1,179,885.95	141,287,154.52	49,333,281.39	334,095.04	六、（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	244,736,810.11	103,449,655.59	54,116,374.20	53,782,279.16	六、（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	245,916,696.06	244,736,810.11	103,449,655.59	54,116,374.20	六、（四十六）

法定代表人：

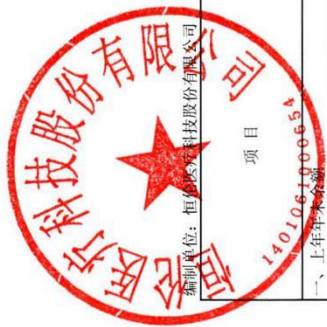
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冀新印

陈辉

印宝



合并所有者权益变动表

金额单位:元

2020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	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	116,262,221.00				177,697,152.77				2,410,308.90		106,755,437.38		403,125,120.05	13,983,033.76	417,108,153.81
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	116,262,221.00				177,697,152.77				2,410,308.90		106,755,437.38		403,125,120.05	13,983,033.76	417,108,153.81
三、本年增减变动金额（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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	116,262,221.00				177,697,152.77				2,410,308.90		117,671,318.97		414,041,011.64	13,912,014.11	427,953,015.75

法定代表人:

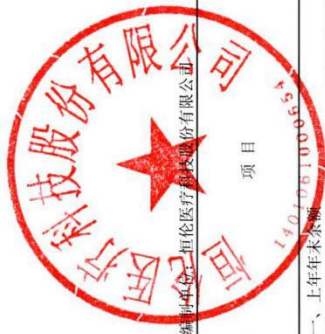
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈. 彭





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2019年度											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		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	其他		小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				65,112,566.97			152,953.00		81,523,364.92		246,788,884.89	7,344,859.59	254,133,744.48
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	100,000,000.00				65,112,566.97			152,953.00		81,523,364.92		246,788,884.89	7,344,859.59	254,133,744.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,262,221.00				112,584,585.80			2,257,355.90		25,232,072.46		156,336,235.16	6,638,174.17	162,974,409.33
（一）综合收益总额										47,489,428.36		47,489,428.36	-356,351.68	47,133,076.68
（二）所有者投入和减少资本	16,262,221.00				115,180,011.75							131,442,232.75	8,144,768.00	139,587,000.75
1.所有者投入的普通股	16,262,221.00				122,537,779.00							138,800,000.00	7,941,327.20	146,741,327.20
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					2,270,839.20							2,270,839.20	203,440.80	2,474,280.00
4.其他					-9,628,606.45							-9,628,606.45		-9,628,606.45
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								2,257,355.90		-22,257,355.90		-20,000,000.00	-1,150,242.15	-21,150,242.15
2.提取一般风险准备								2,257,355.90		-2,257,355.90				
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）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	116,262,221.00				-2,595,425.95			2,410,308.90		106,755,437.38		-2,595,425.95	13,983,033.76	-2,595,425.95
					177,697,152.77							403,125,120.05	417,108,153.81	417,108,153.81

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

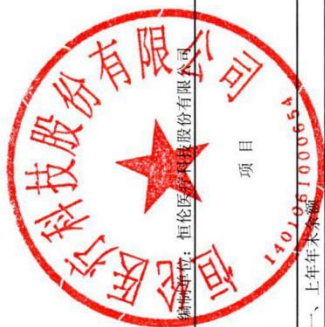
2018年度														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	81,666,666.67			10,928,759.28				9,335,986.25		78,969,494.56		180,900,906.76	2,328,082.07	183,228,988.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	81,666,666.67			10,928,759.28				9,335,986.25		78,969,494.56		180,900,906.76	2,328,082.07	183,228,988.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,333,333.33			54,183,807.69				-9,183,033.25		2,553,870.36		65,887,978.13	5,016,777.52	70,904,755.65
（一）综合收益总额										53,887,978.13		53,887,978.13	843,746.44	54,731,724.57
（二）所有者投入和减少资本	10,333,333.33			51,666,666.67								62,000,000.00	4,925,000.00	66,925,000.00
1.所有者投入的普通股	10,333,333.33			51,666,666.67								62,000,000.00	4,925,000.00	66,925,000.00
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								152,953.00		-50,152,953.00		-50,000,000.00	-751,968.92	-50,751,968.92
1.提取盈余公积								152,953.00		-152,953.00				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00	-751,968.92	-50,751,968.92
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）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他	8,000,000.00			2,517,141.02				-9,335,986.25		-1,181,154.77				
四、本年年末余额	100,000,000.00			65,112,566.97				152,953.00		81,523,364.92		246,788,884.89	7,344,859.59	254,133,744.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2017年度												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		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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00							2,595,425.95				45,882,662.17	134,058,088.12	1,124,582.12	135,182,670.24
加：会计政策变更						*									
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	80,000,000.00							2,595,425.95				45,882,662.17	134,058,088.12	1,124,582.12	135,182,670.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,666,666.67							8,333,333.33				33,086,832.39	46,842,818.64	1,203,499.95	48,046,318.59
（一）综合收益总额												36,842,818.64	36,842,818.64	603,499.95	37,446,318.59
（二）所有者投入和减少资本	1,666,666.67							8,333,333.33					10,000,000.00	600,000.00	10,600,000.00
1.所有者投入的普通股	1,666,666.67							8,333,333.33					10,000,000.00	600,000.00	10,600,000.00
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												-3,755,986.25			
2.提取一般风险准备												-3,755,986.25			
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	81,666,666.67							10,928,759.28				78,969,494.56	180,900,906.76	2,328,082.07	183,228,988.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王英宝印

陈辉印

江翼新印



资产负债表

编制单位：恒合医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	179,588,552.34	209,581,641.32	61,495,257.63	22,117,779.36	
△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	2,973,348.80	2,254,643.29	2,509,578.77	7,249,507.55	十七、（一）
应收款项融资					
预付款项	402,233.88	332,520.23	9,039,580.73	1,088,515.73	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	30,754,002.63	12,392,381.35	70,398,834.48	74,858,055.73	十七、（二）
其中：应收利息					
应收股利	19,887,870.93	3,233,680.77	8,955,353.77	12,187,563.03	十七、（二）
△买入返售金融资产					
存货	431,859.08	538,235.06	745,397.94	617,860.21	
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	63,209.29	63,209.29		36,135,945.55	
流动资产合计	214,213,206.02	225,162,630.54	144,188,649.55	142,067,664.13	
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	168,964,312.00	137,614,312.00	54,620,000.00	51,560,000.00	十七、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	12,721,327.68	13,225,028.02	13,094,056.35	12,262,108.00	
在建工程	953,848.08	953,848.08			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	2,676,364.14	1,621,350.23	2,248,856.07	1,663,695.74	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,203,232.90	1,584,761.90	1,780,640.48	1,954,138.20	
递延所得税资产	2,533,287.97	1,186,045.29	393,408.75	578,074.55	
其他非流动资产	6,836,111.75	8,699,340.16	574,183.12	105,145.53	
非流动资产合计	195,888,484.52	164,884,685.68	72,711,144.77	68,123,162.02	
资产总计	410,101,690.54	390,047,316.22	216,899,794.32	210,190,826.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冀新印

陈辉

冀宝印



资产负债表（续）

编制单位：恒伦医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
短期借款				20,000,000.00	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	1,052,574.97	1,078,552.40	624,805.15	869,582.15	
预收款项		28,348.58	125,992.16	70,000.00	
合同负债	89,097.87				
△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	1,046,209.08	3,928,333.07	2,185,278.33	2,723,214.17	
应交税费	176,043.15	1,710,704.53	1,961,155.90	2,468,170.94	
其他应付款	81,740,715.20	73,246,385.45	45,784,373.01	31,401,322.26	
其中：应付利息				672,979.17	
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	84,104,640.27	79,992,324.03	50,681,604.55	57,532,289.52	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	35,015.14	40,306.99	51,343.59	21,220.49	
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	35,015.14	40,306.99	51,343.59	21,220.49	
负债合计	84,139,655.41	80,032,631.02	50,732,948.14	57,553,510.01	
所有者权益					
股本	116,262,221.00	116,262,221.00	100,000,000.00	81,666,666.67	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	187,529,200.02	187,529,200.02	62,517,141.02	8,333,333.33	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	2,410,308.90	2,410,308.90	152,953.00	9,335,986.25	
△一般风险准备					
未分配利润	19,760,305.21	3,812,955.28	3,496,752.16	53,301,329.89	
所有者权益合计	325,962,035.13	310,014,685.20	166,166,846.18	152,637,316.14	
负债及所有者权益合计	410,101,690.54	390,047,316.22	216,899,794.32	210,190,826.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江冀新印

陈辉印

宝印



利润表

编制单位：湖北医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	7,639,003.26	19,444,839.84	18,502,455.67	24,143,283.61	
其中：营业收入	7,639,003.26	19,444,839.84	18,502,455.67	24,143,283.61	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	11,027,096.81	24,194,914.79	24,383,906.96	22,950,715.43	
其中：营业成本	3,495,900.74	8,216,831.26	7,633,568.18	7,087,996.32	十七、（四）
△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	119,732.12	358,412.53	374,378.19	423,631.21	
销售费用	64,048.60	250,839.06	318,281.23	21,870.49	
管理费用	7,396,207.61	15,163,494.25	13,684,493.34	11,440,100.28	
研发费用			1,903,967.61	1,428,866.30	
财务费用	-48,792.26	205,337.69	469,218.41	2,548,250.83	
其中：利息费用	218,192.80	294,748.94	633,617.23	6,319,375.25	
利息收入	276,233.16	96,098.19	169,665.38	3,771,449.42	
加：其他收益	49,580.89	1,700.00	783.62	180,191.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	17,850,000.00	26,712,981.85	4,407,182.64	32,053,117.80	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			200,000.00		十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	491.98	-15,895.06			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,207,909.30	5,244,655.28	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-11,856.35	-319,536.35	-18,177.10	-4,716.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,500,122.97	21,629,175.49	1,716,247.17	38,665,815.41	
加：营业外收入	100,025.72	900,000.85	32,700.29	1.02	
减：营业外支出	41.44	748,253.86	34,751.62	113,082.35	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,600,107.25	21,780,922.48	1,714,195.84	38,552,734.08	
减：所得税费用	-1,347,242.68	-792,636.54	184,665.80	992,871.55	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,947,349.93	22,573,559.02	1,529,530.04	37,559,862.53	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,947,349.93	22,573,559.02	1,529,530.04	37,559,862.53	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、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					
七、综合收益总额	15,947,349.93	22,573,559.02	1,529,530.04	37,559,862.53	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

金额单位：元

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	7,819,674.28	21,972,098.51	25,835,470.07	21,116,038.04	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	9,267,851.29	111,040,724.51	26,803,404.63	180,686,598.82	
经营活动现金流入小计	17,087,525.57	133,012,823.02	52,638,874.70	201,802,636.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	861,609.51	3,273,821.59	3,576,990.35	5,616,664.55	
△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	7,803,086.31	11,113,429.73	12,154,794.28	7,844,081.72	
支付的各项税费	611,527.64	3,956,706.88	2,426,159.67	3,352,888.18	
支付其他与经营活动有关的现金	5,461,917.67	5,417,310.45	20,579,379.64	56,769,794.77	
经营活动现金流出小计	14,738,141.13	23,761,268.65	38,737,323.94	73,583,429.22	
经营活动产生的现金流量净额	2,349,384.44	109,251,554.37	13,901,550.76	128,219,207.64	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		115,699,243.62	420,434,952.11	113,077,026.07	
取得投资收益收到的现金	3,233,680.77	9,358,753.36	4,207,182.64	53,117.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,287.08	1,214,041.99	1,242,762.65	24,610,522.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,500,000.00	10,672,000.00			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	6,910,967.85	136,944,038.97	425,884,897.40	137,740,665.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	787,786.86	6,684,712.46	4,532,168.22	2,489,712.85	
投资支付的现金		121,000,000.00	384,299,010.00	149,212,971.62	
△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	37,000,000.00	90,690,000.00	3,060,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	37,787,786.86	218,374,712.46	391,891,178.22	151,702,684.47	
投资活动产生的现金流量净额	-30,876,819.01	-81,430,673.49	33,993,719.18	-13,962,018.60	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		138,800,000.00	62,000,000.00	10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				85,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		138,800,000.00	62,000,000.00	95,000,000.00	
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	200,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,465,654.41	18,534,497.19	50,517,791.67	6,977,574.42	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计	1,465,654.41	18,534,497.19	70,517,791.67	207,127,574.42	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,465,654.41	120,265,502.81	-8,517,791.67	-112,127,574.42	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-29,993,088.98	148,086,383.69	39,377,478.27	2,129,614.62	
加：期初现金及现金等价物的余额	209,581,641.32	61,495,257.63	22,117,779.36	19,988,164.74	
六、期末现金及现金等价物余额	179,588,552.34	209,581,641.32	61,495,257.63	22,117,779.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

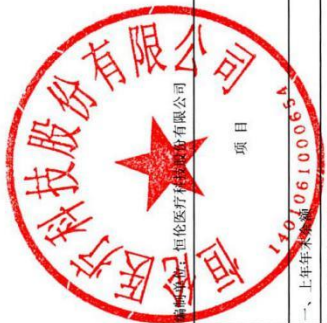
金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2020年1-6月												
一、上年年末余额	116,262,221.00				187,529,200.02				2,410,308.90		3,812,955.28	310,014,685.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	116,262,221.00				187,529,200.02				2,410,308.90		3,812,955.28	310,014,685.20
三、本年增减变动金额（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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	116,262,221.00				187,529,200.02				2,410,308.90		19,760,305.21	325,962,035.13

法定代表人：
江冀新印

主管会计工作负责人：
陈辉印

会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

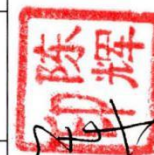
金额单位:元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				62,517,141.02				152,953.00		3,496,752.16	166,166,846.18
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				62,517,141.02				152,953.00		3,496,752.16	166,166,846.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,262,221.00				125,012,059.00				2,257,355.90		316,203.12	143,847,839.02
(一)综合收益总额											22,573,559.02	22,573,559.02
(二)所有者投入和减少资本	16,262,221.00				125,012,059.00							141,274,280.00
1.所有者投入的普通股	16,262,221.00				122,537,779.00							138,800,000.00
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					2,474,280.00							2,474,280.00
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									2,257,355.90		-22,257,355.90	-20,000,000.00
2.提取一般风险准备									2,257,355.90		-2,257,355.90	
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	116,262,221.00				187,529,200.02				2,410,308.90		3,812,955.28	310,014,685.20

法定代表人:

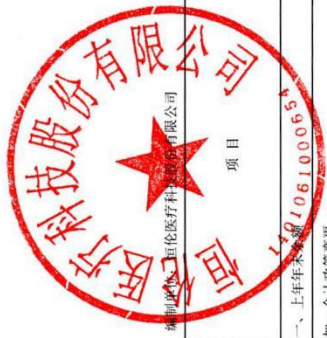


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



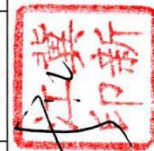


所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2018年度												
一、上年年末余额	81,666,666.67				8,333,333.33				9,335,986.25		53,301,329.89	152,637,316.14
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	81,666,666.67				8,333,333.33				9,335,986.25		53,301,329.89	152,637,316.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,333,333.33				54,183,807.69				-9,183,033.25		-49,804,577.73	13,529,530.04
(一)综合收益总额											1,529,530.04	1,529,530.04
(二)所有者投入和减少资本	10,333,333.33				51,666,666.67							62,000,000.00
1.所有者投入的普通股	10,333,333.33				51,666,666.67							62,000,000.00
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									152,953.00		-50,152,953.00	-50,000,000.00
1.提取盈余公积									152,953.00		-152,953.00	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-50,000,000.00	-50,000,000.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	8,000,000.00				2,517,141.02				-9,335,986.25		-1,181,154.77	
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	8,000,000.00				2,517,141.02				-9,335,986.25		-1,181,154.77	
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				62,517,141.02				152,953.00		3,496,752.16	166,166,846.18

法定代表人:

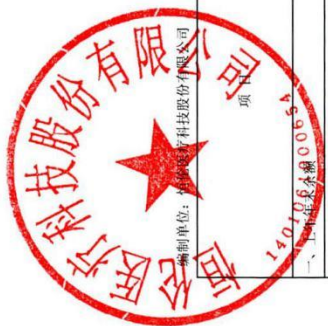


主管会计工作负责人:

陈辉

会计机构负责人:





所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00								5,580,000.00		19,497,453.61	105,077,453.61
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	80,000,000.00								5,580,000.00		19,497,453.61	105,077,453.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,666,666.67				8,333,333.33				3,755,986.25		33,803,876.28	47,559,862.53
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本	1,666,666.67				8,333,333.33							
1.所有者投入的普通股	1,666,666.67				8,333,333.33							
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									3,755,986.25		-3,755,986.25	
2.提取一般风险准备									3,755,986.25		-3,755,986.25	
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	81,666,666.67				8,333,333.33				9,335,986.25		53,301,329.89	152,637,316.14

法定代表人:



主管会计工作负责人:

陈辉

会计机构负责人:



恒伦医疗科技股份有限公司
2017年1月1日-2020年6月30日
财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

恒伦医疗科技股份有限公司（以下简称“恒伦医疗”、“本公司”或“公司”）前身为山西恒伦医疗科技有限责任公司（以下简称“有限公司”），原名山西美源医药科技有限责任公司，系由冀新江、张增瑞、陈辉等 36 名自然人投资设立的有限责任公司，于 2007 年 5 月 24 日取得山西省太原市工商行政管理局核发的 1401002501619 号《企业法人营业执照》，成立时注册资本 1,116.00 万元，股权结构情况如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
冀新江	货币	220.00	19.70
张增瑞	货币	200.00	17.91
陈辉	货币	160.00	14.33
杜丽婷	货币	120.00	10.75
黄改英	货币	60.00	5.38
高培原	货币	60.00	5.38
冯慧永	货币	45.00	4.03
王茹	货币	40.00	3.58
贺原英	货币	36.00	3.23
高建梅	货币	20.00	1.79
李兴元	货币	20.00	1.79
牛慧贞	货币	16.00	1.43
殷丽凤	货币	14.00	1.25
李淮伶	货币	11.00	0.99
崔宇宁	货币	10.00	0.90
刘春荣	货币	10.00	0.90
徐俊芬	货币	5.00	0.45
裴宝梅	货币	5.00	0.45

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
聂艳萍	货币	5.00	0.45
张凯	货币	5.00	0.45
高在春	货币	5.00	0.45
张彩青	货币	5.00	0.45
张莉	货币	4.00	0.36
武俊婷	货币	4.00	0.36
胡雪红	货币	3.00	0.27
陈慧珍	货币	3.00	0.27
赵心灵	货币	3.00	0.27
梁晓方	货币	3.00	0.27
郭丽芳	货币	3.00	0.27
鹿琴	货币	3.00	0.27
刘芳兰	货币	3.00	0.27
李桂芳	货币	3.00	0.27
武俊平	货币	3.00	0.27
杜月英	货币	3.00	0.27
张建生	货币	3.00	0.27
何庆珍	货币	3.00	0.27
<u>合计</u>	--	<u>1,116.00</u>	<u>100.00</u>

2014年2月17日，高培原、冯慧永、王茹、贺原英、高建梅、李兴元、牛慧贞、殷丽凤、李淮伶、崔宇宁、刘春荣、徐俊芬、裴宝梅、聂艳萍、张凯、高在春、张彩青、张莉、武俊婷、胡雪红、陈慧珍、梁晓方、郭丽芳、鹿琴、刘芳兰、李桂芳、武俊平、杜月英、张建生、何庆珍、赵心灵分别与冀新江签订《股权转让协议》，将其所持有的全部股权转让冀新江；张增瑞、陈辉、杜丽婷、黄改英分别与冀新江签订《股权转让协议》，将其所持有的部分股权转让冀新江。本次股权转让后，股权结构变更为：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
冀新江	货币	812.30	72.79
张增瑞	货币	112.50	10.08
陈辉	货币	90.00	8.06
杜丽婷	货币	67.50	6.05
黄改英	货币	33.70	3.02
<u>合计</u>	--	<u>1,116.00</u>	<u>100.00</u>

2015年3月17日，太原市高新技术开发区工商行政管理局出具（晋）企业变核字（2015）

第 016726 号企业名称变更核准通知书，核准企业名称由山西美源医药科技有限责任公司变更为山西美源医疗科技有限责任公司。2015 年 4 月 23 日，公司领取新的营业执照，正式更名为山西美源医疗科技有限责任公司。

2016 年 8 月 15 日，股东冀新江分别与李兴元、牛慧贞、张凯、高建梅、冯慧永、鹿琴、高在春、王茹、武俊婷、刘春荣、崔宇宁、聂艳萍签订《股权转让协议》，将其所持有的部分恒伦医疗的股权转让于后者。本次股权转让后，公司股权结构变更为：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
冀新江	货币	709.40	63.57
张增瑞	货币	112.50	10.08
陈辉	货币	90.00	8.06
杜丽婷	货币	67.50	6.05
黄改英	货币	33.70	3.02
冯慧永	货币	25.31	2.27
王茹	货币	22.49	2.02
高建梅	货币	11.25	1.01
李兴元	货币	11.25	1.01
牛慧贞	货币	8.99	0.81
崔宇宁	货币	5.62	0.50
刘春荣	货币	5.62	0.50
聂艳萍	货币	2.81	0.25
张凯	货币	2.81	0.25
高在春	货币	2.81	0.25
武俊婷	货币	2.25	0.20
鹿琴	货币	1.69	0.15
合计	--	<u>1,116.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 8 月 22 日，太原市工商行政管理局出具（晋）名称变核内字（2016）第 1558 号，核准公司名称变更为山西恒伦医疗科技有限责任公司。2016 年 9 月 1 日，公司领取新的营业执照，正式更名为山西恒伦医疗科技有限责任公司。

2016 年 9 月 25 日，经 2016 年第三次股东大会决议，一致同意注册资本由 1,116.00 万元增加至 8,000.00 万元，分别由上海悦伦信息技术有限公司、刘勤刚、王瑞瑞、刁瑞莹以及老股东共同出资。此次增资后股权结构变更为：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
上海悦伦信息技术有限公司	货币	4,800.00	60.00
冀新江	货币	1,052.08	13.15

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
陈辉	货币	376.62	4.71
张增瑞	货币	308.41	3.86
刘勤刚	货币	256.00	3.20
黄改英	货币	273.90	3.42
冯慧永	货币	169.80	2.12
王茹	货币	151.10	1.89
王瑞瑞	货币	96.00	1.20
杜丽婷	货币	83.32	1.04
高建梅	货币	75.55	0.94
李兴元	货币	75.55	0.94
刘春荣	货币	69.40	0.87
牛慧贞	货币	60.59	0.76
崔宇宁	货币	37.40	0.47
聂艳萍	货币	18.70	0.23
张凯	货币	18.70	0.23
高在春	货币	18.70	0.23
武俊婷	货币	14.96	0.19
鹿琴	货币	11.22	0.14
刁瑞莹	货币	32.00	0.41
合计	--	8,000.00	100.00

2017 年 12 月 19 日，经 2017 年第一次临时股东会决议，一致同意注册资本由 8,000.00 万元增加至 9,200.00 万元，由股东山西示范区美源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、山西中小企业创业投资基金（有限合伙）、黄晓霞、曾忠和马小庆以货币出资的方式对本公司进行增资，本公司于 2017 年 12 月 31 日分别收到股东黄晓霞、曾忠投资款 500.00 万元，其中 1,666,666.67 元计入实收资本，8,333,333.33 元计入资本公积。本公司于 2018 年 1 月 19 日收到股东山西示范区美源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）投资款 5,500.00 万元，其中 9,166,666.67 元计入实收资本，45,833,333.33 元计入资本公积。本公司于 2018 年 1 月 26 日收到股东马小庆投资款 200.00 万元，其中 333,333.33 元计入实收资本，1,666,666.67 元计入资本公积。本公司于 2018 年 1 月 31 日收到股东山西中小企业创业投资基金（有限合伙）投资款 500.00 万元，其中 833,333.33 元计入实收资本，4,166,666.67 元计入资本公积。此次增资后股权结构变更为：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
上海悦伦信息技术有限公司	货币	4,800.00	52.18
冀新江	货币	1,052.08	11.44

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例（%）
山西示范区美源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币	916.68	9.96
陈辉	货币	376.62	4.09
张增瑞	货币	308.41	3.35
黄改英	货币	273.90	2.98
刘勤刚	货币	256.00	2.78
冯慧永	货币	169.80	1.85
王茹	货币	151.10	1.64
王瑞瑞	货币	96.00	1.04
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	货币	83.33	0.91
黄晓霞	货币	83.33	0.91
曾忠	货币	83.33	0.91
杜丽婷	货币	83.32	0.91
高建梅	货币	75.55	0.82
李兴元	货币	75.55	0.82
刘春荣	货币	69.40	0.75
牛慧贞	货币	60.59	0.66
崔宇宁	货币	37.40	0.41
马小庆	货币	33.33	0.36
刁瑞莹	货币	32.00	0.35
聂艳萍	货币	18.70	0.20
张凯	货币	18.70	0.20
高在春	货币	18.70	0.20
武俊婷	货币	14.96	0.16
鹿琴	货币	11.22	0.12
合计	--	9,200.00	100.00

2018年11月16日，根据股东会决议、修改后的公司章程及各股东签署的《恒伦医疗科技股份有限公司发起人协议》，以天职业字[2018]20142号《审计报告》审计的各发起人所享有的有限公司截至2018年3月31日经审计净资产人民币162,517,141.02元出资入股，折合股本人民币100,000,000.00元，其余62,517,141.02元净资产转入资本公积。山西恒伦医疗科技有限责任公司名称改为恒伦医疗科技股份有限公司。股改后，股东情况如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
上海悦伦信息技术有限公司	5,217.39	52.18

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
冀新江	1,143.57	11.44
山西示范区美源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	996.38	9.96
陈辉	409.38	4.09
张增瑞	335.23	3.35
黄改英	297.71	2.98
刘勤刚	278.26	2.78
冯慧永	184.56	1.85
王茹	164.23	1.64
王瑞瑞	104.35	1.04
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	90.58	0.91
黄晓霞	90.58	0.91
曾忠	90.58	0.91
杜丽婷	90.57	0.91
高建梅	82.12	0.82
李兴元	82.12	0.82
刘春荣	75.43	0.75
牛慧贞	65.86	0.66
崔宇宁	40.65	0.41
马小庆	36.23	0.36
刁瑞莹	34.78	0.35
聂艳萍	20.33	0.2
张凯	20.33	0.2
高在春	20.33	0.2
武俊婷	16.26	0.16
鹿琴	12.20	0.12
合计	10,000.00	100.00

2019年6月30日公司2019年第一次股东大会决议，一致同意以货币出资的方式进行增资扩股，注册资本由10,000.00万元变更为10,360.00万元。本次新增股份由杜兆军认购100.00万股，太原恒伦川至口腔医疗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认购260.00万股。

2019年12月24日公司2019年第一次临时股东大会，一致同意以货币出资的方式进行增资扩股，注册资本由10,360.00万元变更为11,626.22万元。本次新增股份由惠每健康（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购460.44万股，深圳林则企业管理咨询有限公司（2020年6月24日名称变更为“深圳松柏医院管理咨询有限公司”）认购460.44万股，珠海玖菲特长晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购178.42万股，珠海玖菲特玖富股权投资基金合

伙企业（有限合伙）认购 166.91 万股。此次增资后股权结构变更为：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
上海悦伦信息技术有限公司	5,217.39	44.88
冀新江	1,143.57	9.84
山西示范区美源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	996.38	8.57
惠每健康（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	460.44	3.96
深圳松柏医院管理咨询有限公司	460.44	3.96
陈辉	409.38	3.52
张增瑞	335.23	2.88
黄改英	297.71	2.56
刘勤刚	278.26	2.39
太原恒伦川至口腔医疗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	260.00	2.24
冯慧永	184.56	1.59
珠海玖菲特长晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	178.42	1.53
珠海玖菲特玖富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	166.91	1.44
王茹	164.23	1.41
王瑞瑞	104.35	0.90
杜兆军	100.00	0.86
黄晓霞	90.58	0.78
曾忠	90.58	0.78
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	90.58	0.78
杜丽婷	90.57	0.78
李兴元	82.12	0.71
高建梅	82.12	0.71
刘春荣	75.43	0.65
牛慧贞	65.86	0.57
崔宇宁	40.65	0.35
马小庆	36.23	0.31
刁瑞莹	34.78	0.30
张凯	20.33	0.17
聂艳萍	20.33	0.17
高在春	20.33	0.17
武俊婷	16.26	0.14
鹿琴	12.20	0.10

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
合计	11,626.22	100.00

2020 年 1 月 10 日，股东冀新江与马小庆签订《股权转让协议》，马小庆将持有本公司 362,318.00 股股份转让给冀新江。转让后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
上海悦伦信息技术有限公司	5,217.39	44.88
冀新江	1,179.80	10.15
山西示范区美源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	996.38	8.57
惠每健康（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	460.44	3.96
深圳松柏医院管理咨询有限公司	460.44	3.96
陈辉	409.38	3.52
张增瑞	335.23	2.88
黄改英	297.71	2.56
刘勤刚	278.26	2.39
太原恒伦川至口腔医疗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	260.00	2.24
冯慧永	184.56	1.59
珠海玖菲特长晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	178.42	1.53
珠海玖菲特玖富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	166.91	1.44
王茹	164.23	1.41
王瑞瑞	104.35	0.90
杜兆军	100.00	0.86
黄晓霞	90.58	0.78
曾忠	90.58	0.78
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	90.58	0.78
杜丽婷	90.57	0.78
李兴元	82.12	0.71
高建梅	82.12	0.71
刘春荣	75.43	0.65
牛慧贞	65.86	0.57
崔宇宁	40.65	0.35
刁瑞莹	34.78	0.30
张凯	20.33	0.17
聂艳萍	20.33	0.17
高在春	20.33	0.17

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
武俊婷	16.26	0.14
鹿琴	12.20	0.10
<u>合计</u>	<u>11,626.22</u>	<u>100.00</u>

（二）公司概况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 11,626.22 万股，其中上海悦伦信息技术有限公司持股 5,217.39 万股，占本公司股本总额的 44.88%，为本公司的控股股东。本公司实质控制人为自然人冀新江。

本公司所属行业为口腔医疗技术及义齿加工业，住所为太原迎泽区杏花岭街 18 号 6 层；统一社会信用代码为 91140106662358757E，法定代表人为冀新江。公司经营范围：医疗科技的技术开发；医疗器械的技术开发、技术服务；医疗项目的投资与管理；二类口腔材料（义齿）的生产。（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）；本公司的营业期限为 2007 年 5 月 24 日至无固定期限。

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括人力资源部、计财部、预算部、投资发展部、物控部、经营部、信息部、医政部、办公室、恒伦数字口腔中心项目办公室、义齿制作中心、董事会办公室、审计部等；截止 2020 年 6 月 30 日，本公司下设二级子公司十三家，三级子公司十家，具体情况如下：

序号	公司名称	简称
二级子公司		
1	太原市恒伦口腔医院有限公司	恒伦口腔医院
2	太原恒伦口腔门诊管理有限公司	恒伦门诊管理
3	太原恒伦悦伦口腔医院有限公司	悦伦口腔医院
4	大同美源口腔医院有限公司	大同美源医院
5	晋中恒伦口腔门诊部（有限公司）	晋中恒伦口腔
6	恒伦（上海）医疗管理有限公司	上海医疗管理
7	山西美原齿科器械有限责任公司	山西美原齿科
8	山西奥康美源医疗设备有限公司	奥康美源医疗
9	陕西恒伦优德医疗管理有限公司	陕西恒伦优德
10	河北恒伦医院管理有限公司	河北恒伦管理
11	忻州市恒伦口腔门诊有限公司	忻州恒伦口腔
12	山西恒伦口腔教育专修学院	恒伦专修学院

序号	公司名称	简称
13	山西恒伦口腔医学研究院	恒伦医学研究院
三级子公司		
1	太原恒伦口腔新民门诊部有限公司	新民门诊公司
2	太原尚梵恒伦口腔门诊部有限公司	尚梵门诊公司
3	太原晋阳恒伦口腔门诊部有限公司	晋阳门诊公司
4	太原恒伦优里卡口腔门诊部有限公司	恒伦优里卡
5	上海健皓口腔门诊部有限公司	上海健皓口腔
6	大同市美原齿科器械有限责任公司	大同美原齿科
7	西安美原齿科器械有限公司	西安美原齿科
8	石家庄恒伦口腔门诊部有限公司	石家庄恒伦口腔
9	石家庄恒伦精良医疗服务有限公司	石家庄恒伦精良
10	忻州市恒伦口腔公园街门诊有限公司	公园街门诊公司

注 1：2018 年 1 月 22 日，本公司以货币资金 306.00 万元，秦晓中以货币资金 198.00 万元，张焯祺以货币资金 96.00 万元共同出资设立长治市恒伦口腔门诊有限公司（以下简称“长治恒伦”），本公司占长治恒伦 51.00%股权。2019 年 6 月 28 日，本公司与秦晓中签订股权转让合同，本公司将全部持有长治恒伦 51.00%的股权以 367.20 万元的对价转让给秦晓中。

注 2：2018 年 11 月 1 日，本公司以货币资金 700.00 万元，申艳峰以货币资金 150.00 万元，贾渡江以货币资金 150.00 万元，共同出资设立石家庄恒伦口腔。2019 年 9 月，本公司与河北恒伦管理签订股权转让协议，将本公司持有的石家庄恒伦口腔 70.00%的股权以 700.00 万元的对价转让给河北恒伦管理。

注 3：2018 年 11 月 30 日经山西省民政厅核准，本公司设立恒伦医学研究院，本公司于 2019 年 3 月 7 日完成 100.00 万元出资。

注 4：2019 年 9 月 6 日，本公司以货币资金 600.00 万元设立晋中恒伦口腔，本公司持有晋中恒伦口腔股权 100.00%。

注 5：2019 年 7 月 17 日，由本公司出资 2,900.00 万元，杜兆军出资 800.00 万元，贾渡江出资 150.00 万元，申艳峰出资 150.00 万元设立河北恒伦管理。本期投资设立后，本公司占河北恒伦管理股权比例为 72.50%。

注 6：2019 年 11 月 20 日，河北恒伦管理以货币资金 1,735.00 万元收购杜兆军持有石家庄恒伦精良 50.00%股权；以货币资金 1,735.00 万元收购孟笑梅持有的石家庄恒伦精良 50.00%股权，收购完成后，河北恒伦管理持有石家庄恒伦精良 100.00%股权。

注 7：2019 年 12 月 25 日，恒伦门诊管理以货币资金 30.00 万元收购王丽凤持有恒伦优里卡 10.00%的股权；以货币资金 150.00 万元收购刘汉达持有的恒伦优里卡 50.00%股权，2020 年 1 月份收购完成后，恒伦门诊管理持有恒伦优里卡 60.00%股权。

注 8：2020 年 1 月 13 日，本公司以货币资金 2,000.00 万元成立上海医疗管理，公司持有上海医疗管理的股权比例为 100.00%。

注 9：2020 年 1 月 8 日，本公司以货币资金 4,200.00 万元，王艳以货币资金 1,200.00 万元，共同出资设立陕西恒伦优德。2020 年 5 月 25 日经陕西恒伦优德股东会决议，陕西恒伦川至企业管理咨询合伙企业（有限合伙）新增陕西恒伦优德 10.00% 的出资共计 600.00 万元，本次增资后本公司持有陕西恒伦优德的股权比例为 70.00%。

本公司财务报表于 2020 年 10 月 13 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。纳入本期合并报表范围的子公司见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 29 号——首次公开发行股票并在创业板上市申请文件（2020 年修订）》（证监会公告[2020]32 号）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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; 但是, 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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

(1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整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。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变

现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十一) 应收票据（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收票据单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的

应收票据。

除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收款项，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

本公司在组合基础上对应收款项预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

（十二）应收账款（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收账款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收款项，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

本公司在组合基础上对应收款项预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性

估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

（十三）应收款项融资（2019 年 1 月 1 日起适用）

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注三（十）金融工具。

（十五）金融工具（2017 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日适用）

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十六）应收款项（2017 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日适用）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 100.00 万元以上的款项（含）或占应收账款账面余额 10.00%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

确定组合的依据

关联方组合	对于资产负债表日以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合。
其他组合	对于资产负债表日以应收款项的款项性质中的员工备用金为信用风险特征划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提
其他组合	不计提

（2）账龄分析法

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，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十七）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十八）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十九）债权投资（2019年1月1日起适用）

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（二十）其他债权投资（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的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资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30.00	3.00	3.23
机器设备	平均年限法	5.00-8.00	3.00	19.40-12.13
办公及电子设备	平均年限法	5.00	3.00	19.40
运输工具	平均年限法	5.00	3.00	19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定使用年限
软件	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（二十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预

计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资

产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入（2020年1月1日起适用）

1. 收入确认

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。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，按照分摊至各单项义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。预期将退还客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）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；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款。

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，履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转移商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认一项资产：

- （1）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （2）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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）本公司因转让该资产相关的商品或服务预期能够取得剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十三）收入（2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日适用）

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实

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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、13.00%、10.00%、9.00%、6.00%、3.00%、1.00%
房产税	房产原值扣除 30.00%、租金收入	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、20.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2020 年 1-6 月 (%)	2019 年度 (%)	2018 年度 (%)	2017 年度 (%)
恒伦医疗	25.00	25.00	15.00	15.00
恒伦口腔医院高新区分公司	--	--	25.00	25.00
恒伦口腔医院	25.00	25.00	25.00	25.00
恒伦口腔医院柳巷门诊部	20.00	20.00	20.00	25.00
恒伦口腔医院桃园门诊部	20.00	20.00	20.00	20.00
恒伦口腔医院水西关门诊部	25.00	25.00	20.00	25.00
恒伦口腔医院菜园门诊部	20.00	20.00	20.00	25.00
恒伦口腔医院并州路门诊部	20.00	20.00	20.00	25.00
恒伦口腔医院并东门诊部	20.00	20.00	20.00	25.00
恒伦口腔医院新建路门诊部	25.00	25.00	--	--
恒伦门诊管理	20.00	20.00	20.00	核定征收
尚梵门诊公司	20.00	25.00	25.00	25.00
晋阳门诊公司	20.00	20.00	20.00	20.00
恒伦门诊管理坞城路门诊部	--	25.00	20.00	20.00
恒伦门诊管理学府苑门诊部	25.00	25.00	25.00	20.00
恒伦门诊管理平阳路门诊部	25.00	25.00	25.00	25.00
恒伦门诊管理体育路门诊部	25.00	25.00	20.00	20.00
恒伦门诊管理茂业门诊部	25.00	25.00	20.00	20.00
恒伦门诊管理华晋门诊部	25.00	25.00	20.00	20.00
新民门诊公司	20.00	20.00	25.00	25.00
恒伦门诊管理金刚里门诊部	20.00	20.00	20.00	20.00
恒伦门诊管理同康门诊部	--	20.00	20.00	20.00
恒伦门诊管理敦化路门诊部	20.00	20.00	25.00	25.00
恒伦门诊管理杏花岭富力城门诊部	20.00	20.00	20.00	--
恒伦门诊管理小店恒大绿洲门诊部	20.00	20.00	--	--
恒伦门诊管理万柏林万科蓝山门诊部	20.00	20.00	--	--
大同美源医院	25.00	25.00	25.00	25.00
大同美源医院龙园门诊分公司	20.00	20.00	--	--
大同美源医院矿区门诊部	--	--	20.00	20.00
上海健皓口腔	20.00	20.00	20.00	20.00
悦伦口腔医院	25.00	25.00	25.00	25.00
忻州恒伦口腔	20.00	20.00	20.00	20.00

纳税主体名称	2020 年 1-6 月 (%)	2019 年度 (%)	2018 年度 (%)	2017 年度 (%)
公园街门诊公司	20.00	20.00	--	--
山西美原齿科	15.00	15.00	15.00	15.00
大同美原齿科	20.00	20.00	20.00	25.00
山西美原齿科内蒙古分公司	25.00	25.00	20.00	20.00
西安美原齿科	25.00	25.00	25.00	--
恒伦专修学院	20.00	20.00	20.00	20.00
奥康美源医疗	20.00	20.00	25.00	25.00
长治市恒伦口腔门诊有限公司	--	20.00	20.00	--
石家庄恒伦口腔	20.00	20.00	--	--
河北恒伦管理	20.00	20.00	--	--
石家庄恒伦精良	20.00	20.00	--	--
石家庄恒伦精良新华精良口腔门诊部	20.00	20.00	--	--
晋中恒伦口腔	20.00	20.00	--	--
恒伦医学研究院	20.00	20.00	--	--
上海医疗管理	20.00	--	--	--
陕西恒伦优德	20.00	--	--	--
恒伦优里卡	20.00	--	--	--

注：恒伦门诊管理2017年所得税税务局按收入总额的20.00%核定征收。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、企业所得税

（1）高新技术企业所得税率

恒伦医疗科技股份有限公司 2016 年 12 月 1 日取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局联合颁发的批准的高新技术企业证书（证书编号为 GR201614000410），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司 2017 年至 2018 年适用 15.00%的企业所得税税率。

山西美原齿科器械有限责任公司 2016 年 12 月 1 日取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局联合颁发的批准的高新技术企业证书（证书编号为 GR201614000300），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司 2017 年至 2019 年适用 15.00%的企业所得税税率；2019 年 11 月 25 日取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局联合颁发的批准的高新技术企业证书（证书编号为 GR201914000478），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司 2020 年至 2022 年适用 15.00%的企业所得税税率。

（2）研发费用加计扣除

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，公司报告期内均适用此政策。

（3）小型微利企业所得税率

根据财政部、税务总局《国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2017]43号，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30.00万元提高至50.00万元，对年应纳税所得额低于50.00万元（含50.00万元）的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。2018年1月1日废止。

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2018〕77号规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50.00万元提高至100.00万元，对年应纳税所得额低于100.00万元（含100.00万元）的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。2019年1月1日废止。

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号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

根据财政部、国家税务总局公布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）中的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》医疗服务免征增值税。

根据《国家税务总局关于小微企业免征增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第52号）的规定，增值税小规模纳税人应分别核算销售货物或者加工、修理修配劳务的销售额和销售服务、无形资产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物或者加工、修理修配劳务月销售额不超过3万元（按季纳税9万元），销售服务、无形资产月销售额不超过3.00万元（按季纳税9.00万元）的，自2018年1月1日起至2020年12月31日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。2019年1月1日废止。

根据国家税务总局发布的《关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2019年第4号）的规定，自2019年1月1日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10.00万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30.00万元）的，免征增值税。

根据税务总局（2020）13号《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》，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3.00%征收率的应税销售收入，

免征增值税；适用 3.00%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 3.00%征收率的应税销售收入，减按 1.00%征收率征收增值税；适用 3.00%预征率的预缴增值税项目，减按 1.00%预征率预缴增值税。（公司小规模纳税人均适用减按 1.00%预征率预缴增值税）

公司小规模纳税人：

单位名称	纳税主体	备注
西安美原齿科	小规模	--
上海医疗管理	小规模	--
陕西恒伦优德	小规模	--
恒伦医学研究院	小规模	--
恒伦专修学院	小规模	--
恒伦门诊管理	小规模	--
晋阳门诊公司	小规模	--
恒伦门诊管理金刚里门诊部	小规模	--
恒伦门诊管理华晋门诊部	小规模	--
恒伦门诊管理茂业门诊部	小规模	--
恒伦门诊管理杏花岭富力城门诊部	小规模	--
恒伦门诊管理小店恒大绿洲门诊部	小规模	--
恒伦门诊管理万柏林万科蓝山门诊部	小规模	--
恒伦优里卡	小规模	--
恒伦口腔医院新建路门诊部	小规模	--
恒伦口腔医院桃园门诊部	小规模	--
恒伦口腔医院并州路门诊部	小规模	--
恒伦口腔医院并东门诊部	小规模	--
大同美源医院龙园门诊分公司	小规模	--
河北恒伦管理	小规模	--
石家庄恒伦口腔	小规模	--
石家庄恒伦精良新华精良口腔门诊部	小规模	2020 年 1-3 月为小规模，2020 年 4-6 月为一般纳税人
石家庄恒伦精良	小规模	--
晋中恒伦口腔	小规模	--
公园街门诊公司	小规模	--

3、其他

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)第三条规定,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,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。(公司内小规模纳税人享受该政策)

根据《内蒙古自治区鼓励和支持非公有制经济加快发展若干规定》(内政发〔2016〕80 号,免收小微企业教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金、文化事业建设费、残疾人就业保障金等政府性基金以及气象、文物、绿化、消防、地震、质检等行政事业性收费。经营服务性收费标准有下限的,一律按照下限收取,严禁提高标准或变相提高标准乱收费。(山西美原齿科内蒙古分公司享受地方教育费附加以及残保金减免政策)(2016 年 7 月 27 日-2019 年 4 月 13 日)

根据陕财税[2019]5 号国家税务总局陕西省税务局《关于贯彻实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间,对增值税小规模纳税人,按照 50.00%的幅度减征资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加和地方教育附加。(西安美原齿科享受该政策优惠)

根据晋财税〔2019〕1 号《关于调整城镇土地使用税税额标准的通知关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》,为了贯彻落实中央和省委经济工作会议精神,实施更大规模的减税降费,助力全省实体经济发展,经省委、省政府同意,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,在国家规定的税额幅度内,将我省城镇土地使用税税额标准普遍下调,统一按现行税额标准的 75.00%调整。各市、县(市)城镇土地使用税具体适用税额的调整将由省财政厅、国家税务总局山西省税务局另行下文通知。(大同美源医院及恒伦口腔医院享受该政策)

根据财政部公告[2019]98 号《关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》,自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日,对残保金实行分档减缴政策。其中:用人单位安排残疾人就业比例达到 1.00%(含)以上,但未达到 1.50%比例的,按规定应缴费额的 50.00%缴纳残保金;用人单位安排残疾人就业比例在 1.00%以下的,按规定应缴费额的 90.00%缴纳残保金。自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日,在职职工人数在 30 人(含)以下的企业,暂免征收残保金。

2020 年 1-6 月残保金优惠涉及企业:

单位名称	减免原因	减免情况
恒伦口腔医院柳巷门诊部	30 人以下	暂免
恒伦口腔医院桃园门诊部	30 人以下	暂免
恒伦口腔医院水西关门诊部	30 人以下	暂免
恒伦口腔医院菜园门诊部	30 人以下	暂免
恒伦口腔医院并州路门诊部	30 人以下	暂免
恒伦口腔医院并东门诊部	30 人以下	暂免

单位名称	减免原因	减免情况
恒伦口腔医院新建路门诊部	30 人以下	暂免
尚梵门诊公司	30 人以下	暂免
晋阳门诊公司	30 人以下	暂免
恒伦门诊管理学府苑门诊部	30 人以下	暂免
恒伦门诊管理平阳路门诊部	30 人以下	暂免
恒伦门诊管理体育路门诊部	30 人以下	暂免
恒伦门诊管理茂业门诊部	30 人以下	暂免
恒伦门诊管理华晋门诊部	30 人以下	暂免
新民门诊公司	30 人以下	暂免
恒伦门诊管理金刚里门诊部	30 人以下	暂免
恒伦门诊管理敦化路门诊部	30 人以下	暂免
恒伦门诊管理杏花岭富力城门诊部	30 人以下	暂免
恒伦门诊管理小店恒大绿洲门诊部	30 人以下	暂免
恒伦门诊管理万柏林万科蓝山门诊部	30 人以下	暂免
恒伦优里卡	30 人以下	暂免
西安美原齿科	30 人以下	暂免
山西美原齿科内蒙古分公司	30 人以下	暂免
奥康美源医疗	30 人以下	暂免
公园街门诊公司	30 人以下	暂免
恒伦专修学院	30 人以下	暂免
大同美源医院龙园门诊分公司	30 人以下	暂免
石家庄恒伦口腔	30 人以下	暂免
悦伦口腔医院	残疾人超过 1.5%	免交
恒伦口腔医院	残疾人超过 1.5%	免交
恒伦医疗	残疾人超过 1.5%	免交
上海健皓口腔	30 人以下	暂免
晋中恒伦口腔	30 人以下	暂免
河北恒伦管理	30 人以下	暂免
大同美源医院	残疾人达 1%到 1.5%	按 50%缴纳残保金
山西美原齿科	残疾人达 1%到 1.5%	按 50%缴纳残保金
大同美原齿科	残疾人在 1%以下	按 90%缴纳
恒伦门诊管理	残疾人在 1%以下	按 90%缴纳
忻州恒伦口腔	残疾人在 1%以下	按 90%缴纳

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定,根据累积影响数,调整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。

上述会计政策变更导致影响详见附注“五、5. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整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。会计政策变更导致影响如下:

上述会计政策变更导致影响详见附注“五、4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定,企业对 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,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(5) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)相关规定,采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合并利润表 2017 年度其他收益 2,292,398.16 元,增加营业利润	
将与日常活动相关的政府补助计入其他	2,292,398.16 元。
收益科目核算	母公司利润表 2017 年度其他收益 180,191.00 元,增加营业利润
	180,191.00 元。

(6) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)以及财政部《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)

的通知》（财会〔2019〕16号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据及应收账款拆分为应收票据、应收账款、应收款项融资列示	合并资产负债表应收票据列示金额：2017年12月31日0.00元，2018年12月31日0.00元，2019年12月31日150,000.00元，2020年6月30日0.00元。
	合并资产负债表应收账款列示金额：2017年12月31日20,995,895.03元，2018年12月31日26,578,916.21元，2019年12月31日24,769,118.32元，2020年6月30日22,134,580.80元。
	母公司资产负债表应收票据列示金额：2017年12月31日0.00元，2018年12月31日0.00元，2019年12月31日0.00元，2020年6月30日0.00元。
	母公司资产负债表应收账款列示金额：2017年12月31日7,249,507.55元，2018年12月31日2,509,578.77元，2019年12月31日2,254,643.29元，2020年6月30日2,973,348.80元。
将应付票据及应付账款拆分为应付票据、应付账款列示	合并资产负债表及母公司资产负债表2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日以及2020年6月30日应收款项融资均列示0.00元。
	合并资产负债表应付票据列示金额：2017年12月31日0.00元，2018年12月31日0.00元，2019年12月31日0.00元，2020年6月30日0.00元。
	合并资产负债表应付账款列示金额：2017年12月31日11,922,459.82元，2018年12月31日7,708,362.87元，2019年12月31日11,314,394.26元，2020年6月30日10,731,772.39元。
	母公司资产负债表应付票据列示金额：2017年12月31日0.00元，2018年12月31日0.00元，2019年12月31日0.00元，2020年6月30日0.00元。
将减：资产减值损失调整为加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	母公司资产负债表应付账款列示金额：2017年12月31日869,582.15元，2018年12月31日624,805.15元，2019年12月31日1,078,552.40元，2020年6月30日1,052,574.97元。
	合并利润表列示资产减值损失金额：2017年度4,720,075.18元，2018年度2,695,899.00元，2019年度-99.55元，2020年1-6月0.00元。
	母公司利润表列示资产减值损失金额：2017年度5,244,655.28元，2018年度3,207,909.30元，2019年度0.00元，2020年1-6月0.00元。
	合并利润表列示管理费用金额：2017年度45,459,617.22元，2018年度43,462,888.71元，2019年度51,158,053.98元，2020年1-6月22,472,094.84元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表列示研发费用金额：2017年度5,818,855.75元，2018年度5,662,978.23元，2019年度3,255,091.78元，2020年1-6月912,572.17元。
	母公司利润表列示管理费用金额：2017年度11,440,100.28元，2018年度13,684,493.34元，2019年度15,163,494.25元，2020年1-6月7,396,207.61元。
	母公司利润表列示研发费用金额：2017年度1,428,866.30元，2018年度

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

1,903,967.61 元, 2019 年度 0.00 元, 2020 年 1-6 月日 0.00 元。

(7) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	合并利润表 2017 年度增加持续经营净利润 37,446,318.59 元, 增加终止经营净利润 0.00 元。 母公司利润表 2017 年度增加持续经营净利润 37,559,862.53 元, 增加终止经营净利润 0.00 元。

2. 会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更情况的说明。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期重大会计差错更正情况的说明。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初合并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	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	103,449,655.59	103,449,655.59	-
△结算备付金	-	-	-
△拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	26,578,916.21	26,578,916.21	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	13,972,767.23	13,972,767.23	-
△应收保费	-	-	-
△应收分保账款	-	-	-
△应收分保合同准备金	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	1,928,352.70	1,928,352.70	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
△买入返售金融资产	-	-	-
存货	12,184,530.58	12,184,530.58	-
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	819,998.27	819,998.27	-
流动资产合计	158,934,220.58	158,934,220.58	-
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	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	129,660,765.09	129,660,765.09	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	5,681,595.05	5,681,595.05	-
开发支出	-	-	-
商誉	2,879,496.24	2,879,496.24	-
长期待摊费用	24,375,768.24	24,375,768.24	-
递延所得税资产	6,208,748.58	6,208,748.58	-
其他非流动资产	19,869,609.02	19,869,609.02	-
非流动资产合计	188,675,982.22	188,675,982.22	-
资产总计	347,610,202.80	347,610,202.80	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	7,708,362.87	7,708,362.87	-
预收款项	27,395,880.15	27,395,880.15	-
合同负债	-	-	-
△卖出回购金融资产款	-	-	-
△吸收存款及同业存放	-	-	-
△代理买卖证券款	-	-	-
△代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	31,468,559.41	31,468,559.41	-
应交税费	9,649,034.90	9,649,034.90	-
其他应付款	15,000,170.18	15,000,170.18	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
△应付手续费及佣金	-	-	-
△应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	211,200.27	211,200.27	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	91,433,207.78	91,433,207.78	-
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	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期应付款	195,814.15	195,814.15	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	517,436.39	517,436.39	-
递延收益	1,330,000.00	1,330,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,043,250.54	2,043,250.54	-
负债合计	93,476,458.32	93,476,458.32	-
所有者权益	-	-	-
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	65,112,566.97	65,112,566.97	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	152,953.00	152,953.00	-
△一般风险准备	-	-	-
未分配利润	81,523,364.92	81,523,364.92	-
归属于母公司所有者权益合计	246,788,884.89	246,788,884.89	-
少数股东权益	7,344,859.59	7,344,859.59	-
所有者权益合计	254,133,744.48	254,133,744.48	-
负债及所有者权益合计	347,610,202.80	347,610,202.80	-

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	61,495,257.63	61,495,257.63	-
△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	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2,509,578.77	2,509,578.77	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	9,039,580.73	9,039,580.73	-
△应收保费	-	-	-
△应收分保账款	-	-	-
△应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	70,398,834.48	70,398,834.48	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	8,955,353.77	8,955,353.77	-
△买入返售金融资产	-	-	-
存货	745,397.94	745,397.94	-
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	-	-	-
流动资产合计	144,188,649.55	144,188,649.55	-
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	54,620,000.00	54,620,000.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	13,094,056.35	13,094,056.35	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	2,248,856.07	2,248,856.07	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,780,640.48	1,780,640.48	-
递延所得税资产	393,408.75	393,408.75	-
其他非流动资产	574,183.12	574,183.12	-
非流动资产合计	72,711,144.77	72,711,144.77	-
资产总计	216,899,794.32	216,899,794.32	-
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	624,805.15	624,805.15	-
预收款项	125,992.16	125,992.16	-
合同负债	-	-	-
△卖出回购金融资产款	-	-	-
△吸收存款及同业存放	-	-	-
△代理买卖证券款	-	-	-
△代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	2,185,278.33	2,185,278.33	-
应交税费	1,961,155.90	1,961,155.90	-
其他应付款	45,784,373.01	45,784,373.01	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
△应付手续费及佣金	-	-	-
△应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	50,681,604.55	50,681,604.55	-
非流动负债	-	-	-
△保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中:优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	51,343.59	51,343.59	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	51,343.59	51,343.59	-
负债合计	50,732,948.14	50,732,948.14	-
所有者权益	-	-	-
实收资本(或股本)	100,000,000.00	100,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中:优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	62,517,141.02	62,517,141.02	-
减:库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	152,953.00	152,953.00	-
△一般风险准备	-	-	-
未分配利润	3,496,752.16	3,496,752.16	-
所有者权益合计	166,166,846.18	166,166,846.18	-
负债及所有者权益合计	216,899,794.32	216,899,794.32	-

5. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初合并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	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	244,736,810.11	244,736,810.11	-
△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	150,000.00	150,000.00	-
应收账款	24,769,118.32	24,769,118.32	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	12,441,644.61	12,441,644.61	-
△应收保费	-	-	-
△应收分保账款	-	-	-
△应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	2,001,073.62	2,001,073.62	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
△买入返售金融资产	-	-	-
存货	13,250,355.76	13,250,355.76	-
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	860,111.58	860,111.58	-
流动资产合计	298,209,114.00	298,209,114.00	-
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	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	148,981,448.12	148,981,448.12	-
在建工程	953,848.08	953,848.08	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	4,519,789.91	4,519,789.91	-
开发支出	-	-	-
商誉	33,586,028.21	33,586,028.21	-
长期待摊费用	23,783,822.85	23,783,822.85	-
递延所得税资产	7,125,056.23	7,125,056.23	-
其他非流动资产	9,321,894.53	9,321,894.53	-
非流动资产合计	228,271,887.93	228,271,887.93	-
资产总计	526,481,001.93	526,481,001.93	-
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	11,314,394.26	11,314,394.26	-
预收款项	26,468,701.46	-	-26,468,701.46
合同负债	-	26,468,701.46	26,468,701.46
△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	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付职工薪酬	32,083,652.44	32,083,652.44	-
应交税费	5,765,900.03	5,765,900.03	-
其他应付款	26,990,127.91	26,990,127.91	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
△应付手续费及佣金	-	-	-
△应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	195,814.15	195,814.15	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	102,818,590.25	102,818,590.25	-
非流动负债	-	-	-
△保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	1,051,628.54	1,051,628.54	-
递延收益	5,493,000.00	5,493,000.00	-
递延所得税负债	9,629.33	9,629.33	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	6,554,257.87	6,554,257.87	-
负债合计	109,372,848.12	109,372,848.12	-
所有者权益	-	-	-
实收资本（或股本）	116,262,221.00	116,262,221.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	177,697,152.77	177,697,152.77	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
专项储备	-	-	-
盈余公积	2,410,308.90	2,410,308.90	-
△一般风险准备	-	-	-
未分配利润	106,755,437.38	106,755,437.38	-
归属于母公司所有者权益合计	403,125,120.05	403,125,120.05	-
少数股东权益	13,983,033.76	13,983,033.76	-
所有者权益合计	417,108,153.81	417,108,153.81	-
负债及所有者权益合计	526,481,001.93	526,481,001.93	-

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	209,581,641.32	209,581,641.32	-
△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	2,254,643.29	2,254,643.29	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	332,520.23	332,520.23	-
△应收保费	-	-	-
△应收分保账款	-	-	-
△应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	12,392,381.35	12,392,381.35	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	3,233,680.77	3,233,680.77	-
△买入返售金融资产	-	-	-
存货	538,235.06	538,235.06	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	63,209.29	63,209.29	-
流动资产合计	225,162,630.54	225,162,630.54	-
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	137,614,312.00	137,614,312.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	13,225,028.02	13,225,028.02	-
在建工程	953,848.08	953,848.08	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	1,621,350.23	1,621,350.23	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,584,761.90	1,584,761.90	-
递延所得税资产	1,186,045.29	1,186,045.29	-
其他非流动资产	8,699,340.16	8,699,340.16	-
非流动资产合计	164,884,685.68	164,884,685.68	-
资产总计	390,047,316.22	390,047,316.22	-
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	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付票据	-	-	-
应付账款	1,078,552.40	1,078,552.40	-
预收款项	28,348.58	-	-28,348.58
合同负债	-	28,348.58	28,348.58
△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	3,928,333.07	3,928,333.07	-
应交税费	1,710,704.53	1,710,704.53	-
其他应付款	73,246,385.45	73,246,385.45	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
△应付手续费及佣金	-	-	-
△应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	79,992,324.03	79,992,324.03	-
非流动负债	-	-	-
△保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	40,306.99	40,306.99	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	40,306.99	40,306.99	-
负债合计	80,032,631.02	80,032,631.02	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益	-	-	-
实收资本（或股本）	116,262,221.00	116,262,221.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	187,529,200.02	187,529,200.02	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	2,410,308.90	2,410,308.90	-
△一般风险准备	-	-	-
未分配利润	3,812,955.28	3,812,955.28	-
所有者权益合计	310,014,685.20	310,014,685.20	-
负债及所有者权益合计	390,047,316.22	390,047,316.22	-

各项目调整情况的说明：

因执行新收入准则，本公司相应调整减少 2020 年 1 月 1 日合并财务报表中预收账款 26,468,701.46 元，增加合并财务报表中合同负债 26,468,701.46 元；相应调整减少 2020 年 1 月 1 日母公司财务报表中预收账款 28,348.58 元，增加母公司财务报表中合同负债 28,348.58 元。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期末指 2020 年 6 月 30 日，本报告期指 2017 年 1 月 1 日-2020 年 06 月 30 日。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金	67,197.11	179,597.99
银行存款	245,849,498.95	244,556,425.32
其他货币资金	-	786.80
<u>合计</u>	<u>245,916,696.06</u>	<u>244,736,810.11</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	126,712.96	89,281.69
银行存款	103,322,542.19	54,026,887.20
其他货币资金	400.44	205.31
<u>合计</u>	<u>103,449,655.59</u>	<u>54,116,374.20</u>

2、期末余额中无受限所有权或使用权受到限制的资产；

3、期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	150,000.00
商业承兑汇票	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>150,000.00</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 2019年12月31日应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会产生重大损失，因此未计提坏账准备。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	18,915,231.42	21,350,374.85

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1-2 年（含 2 年）	3,663,694.04	4,877,835.49
2-3 年（含 3 年）	3,104,092.89	1,187,785.55
3 年以上	1,450,616.98	1,139,399.98
账面余额小计	27,133,635.33	28,555,395.87
坏账准备	4,999,054.53	3,786,277.55
合计	22,134,580.80	24,769,118.32

续上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	26,540,807.19	21,170,035.98
1-2 年（含 2 年）	1,736,266.74	2,281,760.00
2-3 年（含 3 年）	1,144,339.48	74,930.50
3 年以上	10,600.00	-
账面余额小计	29,432,013.41	23,526,726.48
坏账准备	2,853,097.20	2,530,831.45
合计	26,578,916.21	20,995,895.03

2. 按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日（新金融工具准则）

2020 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	3,087,191.28	11.38	3,087,191.28	100.00	—
其中：全额计提坏账组合	3,087,191.28	11.38	3,087,191.28	100.00	—
按组合计提坏账准备	24,046,444.05	88.62	1,911,863.25	7.95	22,134,580.80
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	24,046,444.05	88.62	1,911,863.25	7.95	22,134,580.80
合计	27,133,635.33	100.00	4,999,054.53	—	22,134,580.80

2019年12月31日（新金融工具准则）

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,031,503.87	7.11	2,031,503.87	100.00	

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 (%)	
其中：全额计提坏账组合	2,031,503.87	7.11	2,031,503.87	100.00	-
按组合计提坏账准备	26,523,892.00	92.89	1,754,773.68	6.62	24,769,118.32
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	26,523,892.00	92.89	1,754,773.68	6.62	24,769,118.32
合计	<u>28,555,395.87</u>	<u>100.00</u>	<u>3,786,277.55</u>	--	<u>24,769,118.32</u>

2018年12月31日

2018-12-31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,360,341.88	4.62	1,360,341.88	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,071,671.53	95.38	1,492,755.32	5.32	26,578,916.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>29,432,013.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,853,097.20</u>	--	<u>26,578,916.21</u>

2017年12月31日

2017-12-31

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,344,716.60	5.72	1,344,716.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,182,009.88	94.28	1,186,114.85	5.35	20,995,895.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>23,526,726.48</u>	<u>100.00</u>	<u>2,530,831.45</u>	--	<u>20,995,895.03</u>

按单项计提坏账准备:

2020年6月30日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同市城区张智禄口腔诊所	423,746.00	423,746.00	100.00	预计无法收回
崔俊峰	370,229.15	370,229.15	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团有限责任公司总医院	289,838.00	289,838.00	100.00	预计无法收回
太原市第九人民医院	277,307.88	277,307.88	100.00	预计无法收回
太原市小店区众济门诊部	102,597.00	102,597.00	100.00	预计无法收回
朔州市平鲁区美雅洁口腔医院	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
零星客户	1,523,473.25	1,523,473.25	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>3,087,191.28</u>	<u>3,087,191.28</u>	--	--

2019年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同市城区张智禄口腔诊所	423,746.00	423,746.00	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团有限责任公司总医院	289,838.00	289,838.00	100.00	预计无法收回
太原市第九人民医院	277,307.88	277,307.88	100.00	预计无法收回
太原市小店区众济门诊部	102,597.00	102,597.00	100.00	预计无法收回
朔州市平鲁区美雅洁口腔医院	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
零星客户	838,014.99	838,014.99	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>2,031,503.87</u>	<u>2,031,503.87</u>	--	--

2018年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同市城区张智禄口腔诊所	423,746.00	423,746.00	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团有限责任公司总医院	289,838.00	289,838.00	100.00	预计无法收回
太原市第九人民医院	277,307.88	277,307.88	100.00	预计无法收回
太原市小店区众济门诊部	102,597.00	102,597.00	100.00	预计无法收回
零星客户	266,853.00	266,853.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,360,341.88</u>	<u>1,360,341.88</u>	--	--

2017年12月31日:

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同市城区张智禄口腔诊所	423,746.00	423,746.00	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团有限责任公司总医院	289,838.00	289,838.00	100.00	预计无法收回

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太原市第九人民医院	261,682.60	261,682.60	100.00	预计无法收回
太原市小店区众济门诊部	102,597.00	102,597.00	100.00	预计无法收回
零星客户	266,853.00	266,853.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,344,716.60</u>	<u>1,344,716.60</u>	--	--

按组合计提坏账准备:

名称	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,574,640.67	928,732.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,327,254.33	332,725.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,109,344.05	632,803.23	30.00
3 年以上	35,205.00	17,602.50	50.00
<u>合计</u>	<u>24,046,444.05</u>	<u>1,911,863.25</u>	--

续上表:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,257,341.06	1,062,867.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,463,567.51	446,356.75	10.00
2-3 年 (含 3 年)	779,709.43	233,912.84	30.00
3 年以上	23,274.00	11,637.00	50.00
<u>合计</u>	<u>26,523,892.00</u>	<u>1,754,773.68</u>	--

续上表:

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,485,891.41	1,324,294.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,546,966.62	154,696.67	10.00
2-3 年 (含 3 年)	28,213.50	8,464.05	30.00
3 年以上	10,600.00	5,300.00	50.00
<u>合计</u>	<u>28,071,671.53</u>	<u>1,492,755.32</u>	--

续上表：

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,941,445.36	1,047,072.29	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,165,634.02	116,563.41	10.00
2-3 年 (含 3 年)	74,930.50	22,479.15	30.00
3 年以上	-	-	-
<u>合计</u>	<u>22,182,009.88</u>	<u>1,186,114.85</u>	--

注：上述 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账的应收款项，采用预期信用损失的简化模型。

3. 坏账准备的情况

2020 年 1-6 月（新金融工具准则）

类别	2020 年	本期变动金额		2020 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	6 月 30 日
按单项计提坏账准备	2,031,503.87	1,055,687.41	-	3,087,191.28
其中：全额计提坏账组合	2,031,503.87	1,055,687.41	-	3,087,191.28
按组合计提坏账准备	1,754,773.68	157,102.61	-	1,911,863.25
其中：按预期信用损失模型	1,754,773.68	157,102.61	-	1,911,863.25
计提坏账准备				
<u>合计</u>	<u>3,786,277.55</u>	<u>1,212,790.02</u>	<u>-</u>	<u>4,999,054.53</u>

2019 年度（新金融工具准则）

类别	2019 年	本期变动金额		2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
按单项计提坏账准备	1,360,341.88	671,161.99	-	2,031,503.87
其中：全额计提坏账组合	1,360,341.88	671,161.99	-	2,031,503.87
按组合计提坏账准备	1,492,755.32	335,833.01	-	1,754,773.68
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	1,492,755.32	335,833.01	-	1,754,773.68
<u>合计</u>	<u>2,853,097.20</u>	<u>1,006,995.00</u>	<u>-</u>	<u>3,786,277.55</u>

注：其他变动系 2019 年处置子公司长治恒伦，导致坏账准备减少 52,139.66 元。

2018 年度:

类别	2018 年	本期变动金额			2018 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,344,716.60	15,625.28	-	-	1,360,341.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,186,114.85	316,056.48	-	9,416.01	1,492,755.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,530,831.45</u>	<u>331,681.76</u>	<u>-</u>	<u>9,416.01</u>	<u>2,853,097.20</u>

2017 年度:

类别	2017 年	本期变动金额			2017 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,163,671.48	181,045.12	-	-	1,344,716.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	871,097.24	315,017.61	-	-	1,186,114.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,034,768.72</u>	<u>496,062.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,530,831.45</u>

4. 本公司报告期内应收账款核销情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销金额	13.04	21,674.99	9,416.01	-

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2020年6月30日:

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西惠集医疗科技有限公司	第三方	2,636,733.37	1 年以内	9.72	131,836.67
山西锐至誉医疗设备有限公司	关联方	1,528,073.68	1 年以内	5.63	76,403.68
山西和天下医疗器械有限公司	第三方	1,088,102.00	1 年以内	4.01	54,405.10
河北合晟达医疗器械销售有限公司	第三方	1,060,471.18	1 年以内	3.91	53,023.56
内蒙古嘉瑞信医疗器械有限公司	第三方	839,241.44	1 年以内	3.09	41,953.78
合计	—	<u>7,152,621.67</u>	—	<u>26.36</u>	<u>357,622.79</u>

2019年12月31日：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
山西惠集医疗科技有限公司	第三方	2,034,115.58	1年以内	7.12	101,705.78
河北合晟达医疗器械销售有限公司	第三方	816,233.27	1年以内	2.86	40,811.66
北京口袋时尚科技有限公司	第三方	638,338.00	1年以内	2.24	31,916.90
太原市第九人民医院	第三方	822,648.44	注1	2.88	405,422.03
山西慈贞医疗器械销售有限公司	第三方	459,450.75	1年以内	1.61	22,972.54
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>4,770,786.04</u>	<u>—</u>	<u>16.71</u>	<u>602,828.91</u>

注1：太原市第九人民医院2019年12月31日余额为822,648.44元，其中账龄1-2年为193,065.38元，2-3年为504,653.58元，3-4年为124,929.48元。

2018年12月31日：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
山西颐合博悦医疗设备有限公司	关联方	1,557,454.57	1年以内	5.29	77,872.73
大同市医疗保险管理服务中心	第三方	1,331,385.00	1年以内	4.52	66,569.25
太原市第九人民医院	第三方	822,648.44	注2	2.80	322,969.93
太原钢铁（集团）有限公司总医院	第三方	779,305.50	1年以内	2.65	38,965.28
长治市医疗保险管理服务中心	第三方	547,912.70	1年以内	1.86	27,395.64
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>5,038,706.21</u>	<u>—</u>	<u>17.12</u>	<u>533,772.83</u>

注2：太原市第九人民医院2018年12月31日余额为822,648.44元，其中1年以内为193,065.38元，1-2年为504,653.58元，2-3年为124,929.48元。

2017年12月31日：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
山西颐合博悦医疗设备有限公司	关联方	1,805,327.81	1年以内	7.67	90,266.39
大同市医疗保险管理服务中心	第三方	928,074.34	1年以内	3.94	46,403.72
太原市医疗保险管理服务中心	第三方	874,725.12	1年以内	3.72	43,736.26
太原钢铁（集团）有限公司总医院	第三方	795,321.00	注3	3.38	78,502.90
崔俊峰	第三方	743,718.35	注4	3.16	56,294.46
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>5,147,166.62</u>	<u>—</u>	<u>21.87</u>	<u>315,203.73</u>

注3：太原钢铁（集团）有限公司总医院2017年12月31日余额为795,321.00元，其中账龄1

年以内为276,706.00元，1-2年为454,584.50元，2-3年为64,030.50元。

注4：崔俊峰2017年12月31日余额为743,718.35元，其中账龄1年以内为361,547.60元，1-2年为382,170.75元。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,195,782.84	99.99	12,324,490.85	99.06
1至2年(含2年)	-	-	116,962.75	0.93
2至3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	123.00	0.01	191.01	0.01
<u>合计</u>	<u>9,195,905.84</u>	<u>100.00</u>	<u>12,441,644.61</u>	<u>100.00</u>

续上表：

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,885,787.62	99.38	11,760,832.08	93.65
1至2年(含2年)	80,905.30	0.58	757,223.85	6.03
2至3年(含3年)	6,074.31	0.04	40,875.00	0.32
3年以上	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>13,972,767.23</u>	<u>100.00</u>	<u>12,558,930.93</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2020年6月30日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
山西银河电子设备厂	房租款	1,029,999.99	1年以内	11.20
山西顶好电动自行车市场有限公司	房租款	959,881.91	1年以内	10.44
石家庄石门制造酒店管理有限公司	房租款	789,999.98	1年以内	8.59
胡淼	房租款	428,859.55	1年以内	4.66
张敏	房租款	360,250.00	1年以内	3.92
<u>合计</u>	--	<u>3,568,991.43</u>	--	<u>38.81</u>

2019年12月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
山西银河电子设备厂	房租款	3,089,999.97	1 年以内	24.84
胡淼	房租款	943,491.07	1 年以内	7.58
薛荣格	房租款	610,639.88	1 年以内	4.91
翁恩明	房租款	550,000.00	1 年以内	4.42
聂慧敏	房租款	520,000.00	1 年以内	4.18
<u>合计</u>	--	<u>5,714,130.92</u>	--	<u>45.93</u>

2018年12月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
山西银河电子设备厂	房租款	3,090,000.01	1 年以内	22.11
胡淼	房租款	1,014,367.81	1 年以内	7.26
薛荣格	房租款	656,736.28	1 年以内	4.70
登士柏（天津）国际贸易有限公司	材料款	568,820.42	1 年以内	4.07
张宁	房租款	501,209.66	1 年以内	3.59
<u>合计</u>	--	<u>5,831,134.18</u>	--	<u>41.73</u>

2017年12月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
山西银河电子设备厂	房租款	3,089,994.01	1 年以内	24.60
胡淼	房租款	1,016,403.55	1 年以内	8.09
薛荣格	房租款	656,536.83	1 年以内	5.23
张宁	房租款	502,622.56	1 年以内	4.00
刘毅	房租款	483,000.00	1 年以内	3.85
<u>合计</u>	--	<u>5,748,556.95</u>	--	<u>45.77</u>

（五）其他应收款

1. 总表情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	2,714,525.98	2,001,073.62
<u>合计</u>	<u>2,714,525.98</u>	<u>2,001,073.62</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	1,928,352.70	2,025,352.30
<u>合计</u>	<u>1,928,352.70</u>	<u>2,025,352.30</u>

2. 其他应收款（自2019年1月1日起采用新金融工具准则）

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,047,449.51	1,361,920.37
1-2 年（含 2 年）	234,432.90	264,712.55
2-3 年（含 3 年）	216,248.00	223,248.00
3 年以上	889,069.00	731,019.00
<u>账面余额小计</u>	<u>3,387,199.41</u>	<u>2,580,899.92</u>
<u>坏账准备</u>	<u>672,673.43</u>	<u>579,826.30</u>
<u>合计</u>	<u>2,714,525.98</u>	<u>2,001,073.62</u>

续上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,024,438.31	651,920.07
1-2 年（含 2 年）	472,991.73	1,284,295.03
2-3 年（含 3 年）	540,622.73	3,239,923.33
3 年以上	405,300.00	400,000.00
<u>账面余额小计</u>	<u>2,443,352.77</u>	<u>5,576,138.43</u>
<u>坏账准备</u>	<u>515,000.07</u>	<u>3,550,786.13</u>
<u>合计</u>	<u>1,928,352.70</u>	<u>2,025,352.30</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
押金保证金	2,378,491.90	1,051,966.64
备用金	146,590.00	108,196.00
其他	862,117.51	1,420,737.28
<u>合计</u>	<u>3,387,199.41</u>	<u>2,580,899.92</u>

续上表：

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金保证金	886,704.70	794,283.48
备用金	71,605.53	371,727.75
其他	1,485,042.54	4,410,127.20
<u>合计</u>	<u>2,443,352.77</u>	<u>5,576,138.43</u>

(3) 坏账准备计提情况

2020年6月30日（新金融工具准则）

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 年 1 月 1 日余额	515,176.30	-	64,650.00	579,826.30
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期	-	-	-	-
——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	92,847.13	-	-	92,847.13
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	<u>608,023.43</u>	<u>-</u>	<u>64,650.00</u>	<u>672,673.43</u>

2019年12月31日（新金融工具准则）

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 年 1 月 1 日余额	450,350.07	-	64,650.00	515,000.07
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-

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）	
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	65,096.46	-	-	65,096.46
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-270.23	-	-	-270.23
2019 年 12 月 31 日余额	<u>515,176.30</u>	<u>-</u>	<u>64,650.00</u>	<u>579,826.30</u>

注：其他变动系 2018 年处置长治恒伦导致其他应收款坏账金额减少 270.23 元。

2018年度：

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-3,035,786.06
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-
实际核销的其他应收款	-

2017年度：

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-5,219,037.91
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-
实际核销的其他应收款	-

（4）按单项计提坏账准备

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南昌普洋科技有限公司	64,650.00	64,650.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>64,650.00</u>	<u>64,650.00</u>	<u>100.00</u>	--

续上表：

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南昌普洋科技有限公司	64,650.00	64,650.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>64,650.00</u>	<u>64,650.00</u>	<u>100.00</u>	--

续上表：

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南昌普洋科技有限公司	64,650.00	64,650.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>64,650.00</u>	<u>64,650.00</u>	<u>100.00</u>	--

续上表：

名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
晋城美源口腔医院有限公司	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	预计无法收回
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	350,000.00	-	-	无风险
<u>合计</u>	<u>3,570,000.00</u>	<u>3,220,000.00</u>	--	--

（5）坏账准备的情况

2020 年 1-6 月（新金融工具准则）：

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
	计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备	64,650.00	-	-	-	64,650.00
其中：全额计提坏账组合	64,650.00	-	-	-	64,650.00
按组合计提坏账准备	515,176.30	92,847.13	-	-	608,023.43
其中：按预期信用损失模型	515,176.30	92,847.13	-	-	608,023.43
计提坏账准备					
<u>合计</u>	<u>579,826.30</u>	<u>92,847.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>672,673.43</u>

2019 年度（新金融工具准则）：

类别	2019 年 1 月 1 日		本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
	1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	64,650.00	-	-	-	-	64,650.00
其中：全额计提坏账组合	64,650.00	-	-	-	-	64,650.00
按组合计提坏账准备	450,350.07	65,096.46	-	-	-270.23	515,176.30
其中：按预期信用损失模型	450,350.07	65,096.46	-	-	-270.23	515,176.30
型计提坏账准备						
<u>合计</u>	<u>515,000.07</u>	<u>65,096.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-270.23</u>	<u>579,826.30</u>

2018 年度:

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,220,000.00	-3,155,350.00	-	-	64,650.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	330,786.13	119,563.94	-	-	450,350.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,550,786.13	-3,035,786.06	=	=	515,000.07

2017 年度:

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,220,000.00	-	-	-	3,220,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,549,824.04	-5,219,037.91	-	-	330,786.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,769,824.04	-5,219,037.91	=	=	3,550,786.13

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020 年 6 月 30 日:

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
郝庄镇王家峰村	往来款	300,000.00	5 年以上	8.86	150,000.00
太原市口腔医学会	往来款	272,000.00	注 1	8.03	105,600.00
江阴高峰医疗科技有限公司	保证金	312,000.00	1 年以内	9.21	15,600.00
山西茂业置地房地产开发有限公司	押金	159,733.00	注 2	4.72	78,866.50
石家庄石门制造酒店管理集团有限责任公司	押金	150,000.00	1 年以内	4.43	7,500.00
合计	--	1,193,733.00	--	35.25	357,566.50

注 1: 太原市口腔医学会 2020 年 6 月 30 日余额 272,000.00 元, 其中 1-2 年 30,000.00 元, 2-3 年 92,000.00 元, 3-4 年 150,000.00 元。

注 2: 山西茂业置地房地产开发有限公司 2020 年余额 159,733.00 元, 其中 2-3 年 5,000.00 元, 3-4 年 154,733.00 元。

2019 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
郝庄镇王家峰村	往来款	300,000.00	5 年以上	11.62	150,000.00
太原市口腔医学会	往来款	272,000.00	注 1	10.54	55,700.00
杜兆军	往来款	154,955.40	1 年以内	6.00	7,747.77
山西茂业置地房地产开发有限公司	押金	159,733.00	注 2	6.19	77,866.50
石家庄石门制造酒店管理集团有限责任公司	押金	150,000.00	1 年以内	5.81	7,500.00
<u>合计</u>	--	<u>1,036,688.40</u>	--	<u>40.16</u>	<u>298,814.27</u>

注 1：太原市口腔医学会 2019 年 12 月 31 日余额 272,000.00 元，其中 1 年以内 30,000.00 元，1-2 年 92,000.00 元，2-3 年 150,000.00 元。

注 2：山西茂业置地房地产开发有限公司 2019 年 12 月 31 日余额 159,733.00 元，其中 1-2 年 5,000.00 元，3-4 年 154,733.00 元。

2018 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
太原市恒伦口腔医院有限公司工会委员会	往来款	364,917.59	注 1	14.94	76,491.76
郝庄镇王家峰村	往来款	300,000.00	5 年以上	12.28	150,000.00
太原市口腔医学会	往来款	242,000.00	注 2	9.90	19,600.00
山西茂业置地房地产开发有限公司	保证金	159,733.00	注 3	6.54	46,669.90
太原拜博口腔医院有限公司	保证金	100,000.00	注 4	4.09	8,917.65
<u>合计</u>	--	<u>1,166,650.59</u>	--	<u>47.75</u>	<u>301,679.31</u>

注 1：太原市恒伦口腔医院有限公司工会委员会 2018 年 12 月 31 日余额 364,917.59 元，其中 1-2 年 164,917.59 元，2-3 年 200,000.00 元。

注 2：太原市口腔医学会 2018 年 12 月 31 日余额 242,000.00 元，1 年以内 92,000.00 元，1-2 年 150,000.00 元。

注 3：山西茂业置地房地产开发有限公司 2018 年 12 月 31 日余额 159,733.00 元，其中 1 年以内 5,000.00 元，2-3 年 154,733.00 元。

注 4：太原拜博口腔医院有限公司 2018 年 12 月 31 日余额 100,000.00 元，其中 1 年以内 21,647.00 元，2-3 年 78,353.00 元。

2017 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
晋城美源口腔医院有限公司	往来款	3,220,000.00	2-3 年	57.75	3,220,000.00
太原市恒伦口腔医院有限公司工会委员会	往来款	364,917.59	注 1	6.54	28,245.88
山西中小企业创业投资基金(有限合伙)	往来款	350,000.00	1-2 年	6.28	-
郝庄镇王家峰村	往来款	300,000.00	5 年以上	5.38	150,000.00
刘勤刚	代垫款	216,000.00	1-2 年	3.87	21,600.00
合计	--	4,450,917.59	--	79.82	3,419,845.88

注 1: 太原市恒伦口腔医院有限公司工会委员会 2018 年 12 月 31 日余额 364,917.59 元, 其中 1 年以内 164,917.59 元, 1-2 年 200,000.00 元。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,417,353.39	99.55	7,417,253.84
在产品	474,351.88	-	474,351.88
库存商品	6,312,915.97	-	6,312,915.97
周转材料	148,493.76	-	148,493.76
合计	14,353,115.00	99.55	14,353,015.45

续上表:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,978,816.45	99.55	6,978,716.90
在产品	562,366.43	-	562,366.43
库存商品	5,268,394.44	-	5,268,394.44
周转材料	440,877.99	-	440,877.99
合计	13,250,455.31	99.55	13,250,355.76

续上表:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,981,957.91	-	6,981,957.91

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	415,004.07	-	415,004.07
库存商品	4,375,315.02	-	4,375,315.02
周转材料	412,253.58	-	412,253.58
<u>合计</u>	<u>12,184,530.58</u>	<u>-</u>	<u>12,184,530.58</u>

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,434,513.01	2,900.00	7,431,613.01
在产品	398,805.72	-	398,805.72
库存商品	5,030,560.27	-	5,030,560.27
周转材料	401,595.02	-	401,595.02
<u>合计</u>	<u>13,265,474.02</u>	<u>2,900.00</u>	<u>13,262,574.02</u>

2. 存货跌价准备

2020年1-6月：

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	99.55	-	-	-	-	99.55
<u>合计</u>	<u>99.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99.55</u>

2019年度：

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	99.55	-	-	-	99.55
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>99.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99.55</u>

2018年度：

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,900.00	8,205.30	-	11,105.30	-	-
<u>合计</u>	<u>2,900.00</u>	<u>8,205.30</u>	<u>-</u>	<u>11,105.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2017年度：

项目	2017年1月	本期增加金额		本期减少金额		2017年12
	1日	计提	其他	转回或转销	其他	月31日
原材料	-	2,900.00	-	-	-	2,900.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>2,900.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,900.00</u>

（七）其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
理财产品	-	-
预缴增值税	23,355.68	165,696.82
预缴企业所得税	699,623.83	692,447.77
其他	12,344.38	1,966.99
<u>合计</u>	<u>735,323.89</u>	<u>860,111.58</u>

续上表：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品	-	36,135,945.55
预缴增值税	163,912.71	132,976.13
预缴企业所得税	648,043.31	451,750.67
其他	8,042.25	-
<u>合计</u>	<u>819,998.27</u>	<u>36,720,672.35</u>

（八）长期股权投资

项目	被投资单位	2020年6月30日	2019年12月31日
对合营企业投资	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-
小计	--	-	-
减：长期投资减值准备	-	-	-
<u>合计</u>	<u>--</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

续上表：

项目	被投资单位	2018年12月31日	2017年12月31日
对合营企业投资	-	-	-
对联营企业投资	晋城美源口腔医院有限公司	-	460,000.00
小计	--	-	460,000.00

项目	被投资单位	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
减：长期投资减值准备		-	-
			460,000.00
<u>合计</u>	<u>--</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

1. 联营企业情况

2017 年度：

被投资单位名称	2017 年 1 月 1 日余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
晋城美源口腔医院有限公司	460,000.00	-	-
<u>合计</u>	<u>460,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
晋城美源口腔医院有限公司	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
晋城美源口腔医院有限公司	-	-	460,000.00	460,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>460,000.00</u>	<u>460,000.00</u>

2018年度：

被投资单位名称	2018 年 1 月 1 日余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
晋城美源口腔医院有限公司	460,000.00	-	460,000.00
<u>合计</u>	<u>460,000.00</u>	<u>=</u>	<u>460,000.00</u>

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
晋城美源口腔医院有限公司	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
晋城美源口腔医院有限公司	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

（九）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	141,897,857.35	148,981,448.12
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>141,897,857.35</u>	<u>148,981,448.12</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	129,660,765.09	135,937,700.60
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>129,660,765.09</u>	<u>135,937,700.60</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2020年1-6月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	129,716,653.18	119,264,764.94	3,554,475.47	19,982,739.16	272,518,632.75
2. 本期增加金额	-	3,111,879.48	5,544.55	792,050.73	3,909,474.76
（1）购置	-	1,249,629.48	5,544.55	665,450.73	1,920,624.76
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	1,862,250.00	-	126,600.00	1,988,850.00
（4）债务重组取得	-	-	-	-	-
（5）股份内增加	-	-	-	-	-
（6）评估增值	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,343,220.79	9,281.00	1,112,515.48	3,465,017.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废	-	2,098,792.07	9,281.00	582,610.22	2,690,683.29
(2) 出售	-	244,428.72	-	529,905.26	774,333.98
(3) 出售子公司	-	-	-	-	-
(4) 股份范围内转出	-	-	-	-	-
(5) 评估减值	-	-	-	-	-
4. 2020年6月30日	129,716,653.18	120,033,423.63	3,550,739.02	19,662,274.41	272,963,090.24
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	32,903,774.02	74,601,185.50	3,061,910.28	12,970,314.83	123,537,184.63
2. 本期增加金额	2,377,504.44	6,957,612.61	112,377.55	1,347,965.47	10,795,460.07
(1) 计提	2,377,504.44	6,515,159.75	112,377.55	1,294,574.15	10,299,615.89
(2) 评估增值	-	-	-	-	-
(3) 股份范围内转入	-	-	-	-	-
(4) 企业合并增加	-	442,452.86	-	53,391.32	495,844.18
3. 本期减少金额	-	2,205,262.86	8,469.70	1,053,679.25	3,267,411.81
(1) 处置或报废	-	1,968,167.00	8,469.70	541,260.68	2,517,897.38
(2) 出售	-	237,095.86	-	512,418.57	749,514.43
(3) 出售子公司	-	-	-	-	-
(4) 股份范围内转出	-	-	-	-	-
(5) 评估减值	-	-	-	-	-
4. 2020年6月30日	35,281,278.46	79,353,535.25	3,165,818.13	13,264,601.05	131,065,232.89
三、减值准备					
1. 2019年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	96,812,879.16	44,663,579.44	492,565.19	7,012,424.33	148,981,448.12
2. 2020年6月30日	94,435,374.72	40,679,888.38	384,920.89	6,397,673.36	141,897,857.35

2019年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 2018 年 12 月 31 日	104,229,451.36	108,102,698.26	3,976,978.60	17,948,623.00	234,257,751.22
2. 本期增加金额	25,487,201.82	14,354,343.62	184,165.01	3,061,840.10	43,087,550.55
(1) 购置	25,487,201.82	12,164,493.62	47,665.01	2,783,770.10	40,483,130.55
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	2,189,850.00	136,500.00	278,070.00	2,604,420.00
(4) 债务重组取得	-	-	-	-	-
(5) 股份内增加	-	-	-	-	-
(6) 评估增值	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	3,192,276.94	606,668.14	1,027,723.94	4,826,669.02
(1) 处置或报废	-	1,542,069.00	359,289.51	679,151.68	2,580,510.19
(2) 出售	-	-	-	61,278.20	61,278.20
(3) 出售子公司	-	1,650,207.94	247,378.63	287,294.06	2,184,880.63
(4) 股份范围内转出	-	-	-	-	-
(5) 评估减值	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	129,716,653.18	119,264,764.94	3,554,475.47	19,982,739.16	272,518,632.75
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日	28,197,275.47	62,482,850.13	3,166,647.07	10,750,213.46	104,596,986.13
2. 本期增加金额	4,706,498.55	13,878,741.31	289,204.00	2,975,531.48	21,849,975.34
(1) 计提	4,706,498.55	13,009,691.63	267,992.42	2,785,670.33	20,769,852.93
(2) 企业合并增加	-	869,049.68	21,211.58	189,861.15	1,080,122.41
(3) 股份范围内转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,760,405.94	393,940.79	755,430.11	2,909,776.84
(1) 处置或报废	-	1,462,065.07	324,739.63	649,890.59	2,436,695.29
(2) 出售	-	-	-	58,930.22	58,930.22
(3) 出售子公司	-	298,340.87	69,201.16	46,609.30	414,151.33
(4) 股份范围内转出	-	-	-	-	-
(5) 评估减值	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	32,903,774.02	74,601,185.50	3,061,910.28	12,970,314.83	123,537,184.63
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日	76,032,175.89	45,619,848.13	810,331.53	7,198,409.54	129,660,765.09
2. 2019 年 12 月 31 日	96,812,879.16	44,663,579.44	492,565.19	7,012,424.33	148,981,448.12

2018年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	103,406,921.56	99,168,866.03	3,775,245.97	17,102,241.25	223,453,274.81
2. 本期增加金额	822,529.80	11,541,924.62	247,378.63	1,648,852.07	14,260,685.12
(1) 购置	822,529.80	11,541,924.62	247,378.63	1,648,852.07	14,260,685.12
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 固定资产明细重分类	-	-	-	-	-
(4) 债务重组取得	-	-	-	-	-
(5) 股份范围内转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,608,092.39	45,646.00	802,470.32	3,456,208.71
(1) 处置或报废	-	2,589,341.57	45,646.00	764,319.05	3,399,306.62
(2) 出售	-	18,750.82	-	38,151.27	56,902.09
(3) 股份范围内转出	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	104,229,451.36	108,102,698.26	3,976,978.60	17,948,623.00	234,257,751.22
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日	24,285,163.81	51,826,970.29	2,916,182.06	8,487,258.05	87,515,574.21
2. 本期增加金额	3,912,111.66	13,036,113.81	294,247.16	2,982,826.80	20,225,299.43
(1) 计提	3,912,111.66	13,036,113.81	294,247.16	2,982,826.80	20,225,299.43
(2) 股份范围内转入	-	-	-	-	-
(3) 重分类	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,380,233.97	43,782.15	719,871.39	3,143,887.51
(1) 处置或报废	-	2,144,700.69	43,782.15	610,877.10	2,799,359.94
(2) 出售	-	235,533.28	-	108,994.29	344,527.57
(3) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(4) 股份范围内转出	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	28,197,275.47	62,482,850.13	3,166,647.07	10,750,213.46	104,596,986.13
三、减值准备	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日	79,121,757.75	47,341,895.74	859,063.91	8,614,983.20	135,937,700.60
2. 2018 年 12 月 31 日	76,032,175.89	45,619,848.13	810,331.53	7,198,409.54	129,660,765.09

2017年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	89,822,928.31	86,606,589.63	3,783,242.97	15,175,537.95	195,388,298.86
2. 本期增加金额	13,583,993.25	16,512,352.74	-	3,443,996.89	33,540,342.88
(1) 购置	13,583,993.25	16,512,352.74	-	3,443,996.89	33,540,342.88
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 债务重组取得	-	-	-	-	-
(4) 股份内增加	-	-	-	-	-
(5) 固定资产明细重分类	-	-	-	-	-
(6) 盘盈	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	3,950,076.34	7,997.00	1,517,293.59	5,475,366.93
(1) 处置或报废	-	2,814,048.34	7,997.00	1,517,293.59	4,339,338.93
(2) 出售	-	1,136,028.00	-	-	1,136,028.00
(3) 股份内出售转出	-	-	-	-	-
(4) 盘亏	-	-	-	-	-
(5) 其他	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	103,406,921.56	99,168,866.03	3,775,245.97	17,102,241.25	223,453,274.81
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	19,985,906.20	42,055,666.52	2,724,815.45	6,072,879.43	70,839,267.60
2. 本期增加金额	4,299,257.61	12,764,034.91	196,634.29	2,619,221.50	19,879,148.31
(1) 计提	4,299,257.61	12,764,034.91	196,634.29	2,619,221.50	19,879,148.31
(2) 债务重组取得	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(3) 股份范围内购入	-	-	-	-	-
(4) 固定资产明细重分类	-	-	-	-	-
(5) 盘盈	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,992,731.14	5,267.68	204,842.88	3,202,841.70
(1) 处置或报废	-	2,180,680.60	5,267.68	204,842.88	2,390,791.16
(2) 出售	-	812,050.54	-	-	812,050.54
(3) 股份范围内转出	-	-	-	-	-
(4) 盘亏	-	-	-	-	-
(5) 其他	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	24,285,163.81	51,826,970.29	2,916,182.06	8,487,258.05	87,515,574.21
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日	69,837,022.11	44,550,923.11	1,058,427.52	9,102,658.52	124,549,031.26
2. 2017 年 12 月 31 日	79,121,757.75	47,341,895.74	859,063.91	8,614,983.20	135,937,700.60

(2) 公司期末闲置的重要固定资产情况

2020年6月30日：

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备（专用设备）	1,470,172.55	948,473.43	-	521,699.12
办公及电子设备（家具设备）	448,002.12	307,242.66	-	140,759.46
运输工具	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,918,174.67</u>	<u>1,255,716.09</u>	<u>-</u>	<u>662,458.58</u>

2019年12月31日：

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备（专用设备）	586,756.51	472,268.66	-	114,487.85
办公及电子设备（家具设备）	149,201.52	125,086.35	-	24,115.17
运输工具	-	-	-	-

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	<u>735,958.03</u>	<u>597,355.01</u>	—	<u>138,603.02</u>

2018年12月31日：

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备（专用设备）	170,900.00	101,607.41	—	69,292.59
办公及电子设备（家具设备）	133,601.07	105,871.97	—	27,729.10
运输工具	3,800.00	3,133.06	—	666.94
合计	<u>308,301.07</u>	<u>210,612.44</u>	—	<u>97,688.63</u>

2017年12月31日：

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备（专用设备）	175,944.50	170,414.33	—	5,530.17
办公及电子设备（家具设备）	46,348.00	44,702.81	—	1,645.19
运输工具	—	—	—	—
合计	<u>222,292.50</u>	<u>215,117.14</u>	—	<u>7,175.36</u>

（3）公司期末融资租赁租入的固定资产情况

资产类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
专用设备	259,272.65	346,395.53	520,641.29	694,887.07
合计	<u>259,272.65</u>	<u>346,395.53</u>	<u>520,641.29</u>	<u>694,887.07</u>

（4）经营租赁租出的固定资产情况

资产类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋建筑物	8,009,077.56	11,315,848.78	4,329,665.58	4,351,227.25
合计	<u>8,009,077.56</u>	<u>11,315,848.78</u>	<u>4,329,665.58</u>	<u>4,351,227.25</u>

（5）公司未办妥产权证书的重要固定资产情况

项目	2020年6月30日	未办妥产权证的原因
小二楼	5,170,201.84	房产证正在办理中
西三楼	8,921,816.94	房产证正在办理中
八楼	308,441.54	房产证正在办理中
合计	<u>14,400,460.32</u>	—

(十) 在建工程

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	953,848.08	953,848.08	-	-
<u>合计</u>	<u>953,848.08</u>	<u>953,848.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	953,848.08	-	953,848.08	953,848.08	-	953,848.08
<u>合计</u>	<u>953,848.08</u>	<u>-</u>	<u>953,848.08</u>	<u>953,848.08</u>	<u>-</u>	<u>953,848.08</u>

续上表:

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2019年 12月31日	本期增加 金额	本期转入固 定资产额	本期其他 减少额	2020年6月30日
数字化口腔产业中心项目	371,679,200.00	953,848.08	-	-	-	953,848.08
<u>合计</u>	<u>371,679,200.00</u>	<u>953,848.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>953,848.08</u>

续上表:

项目名称	预算数	2018年 12月31日	本期增加 金额	本期转入固 定资产额	本期其他 减少额	2019年12月31日
数字化口腔产业中心项目	371,679,200.00	-	953,848.08	-	-	953,848.08
<u>合计</u>	<u>371,679,200.00</u>	<u>-</u>	<u>953,848.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>953,848.08</u>

续上表:

项目名称	工程累计投入占 预算的比例(%)	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
数字化口腔产业中心项目	0.26	0.26	-	-	-	自筹

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
合计	0.26	0.26	=	=	=	--

(十一) 无形资产

无形资产情况

2020 年 1-6 月：

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	著作权	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 2019 年 12 月 31 日	2,896,218.00	42,452.83	7,661,068.28	-	10,599,739.11
2. 本期增加金额	31,000.00	-	1,580,901.55	174,477.36	1,786,378.91
(1) 购置	31,000.00	-	1,580,901.55	174,477.36	1,786,378.91
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	2,927,218.00	42,452.83	9,241,969.83	174,477.36	12,386,118.02
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1. 2019 年 12 月 31 日	886,289.86	8,490.60	5,185,168.74	-	6,079,949.20
2. 本期增加金额	37,781.60	4,245.30	724,067.38	8,723.88	774,818.16
(1) 计提	37,781.60	4,245.30	724,067.38	8,723.88	774,818.16
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	924,071.46	12,735.90	5,909,236.12	8,723.88	6,854,767.36
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 2019 年 12 月 31 日	2,009,928.14	33,962.23	2,475,899.54	-	4,519,789.91
2. 2020 年 6 月 30 日	2,003,146.54	29,716.93	3,332,733.71	165,753.48	5,531,350.66

2019 年度：

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日	2,896,218.00	-	7,284,031.09	10,180,249.09
2. 本期增加金额	-	42,452.83	405,787.19	448,240.02
(1) 购置	-	42,452.83	362,683.74	405,136.57
(2) 在建工程转入	-	-	43,103.45	43,103.45
3. 本期减少金额	-	-	28,750.00	28,750.00
(1) 处置	-	-	28,750.00	28,750.00
4. 2019 年 12 月 31 日	2,896,218.00	42,452.83	7,661,068.28	10,599,739.11
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日	811,313.38	-	3,687,340.66	4,498,654.04
2. 本期增加金额	74,976.48	8,490.60	1,526,578.08	1,610,045.16
(1) 计提	74,976.48	8,490.60	1,526,578.08	1,610,045.16
3. 本期减少金额	-	-	28,750.00	28,750.00
(1) 处置	-	-	28,750.00	28,750.00
4. 2019 年 12 月 31 日	886,289.86	8,490.60	5,185,168.74	6,079,949.20
三、减值准备	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日	2,084,904.62	-	3,596,690.43	5,681,595.05
2. 2019 年 12 月 31 日	2,009,928.14	33,962.23	2,475,899.54	4,519,789.91

2018 年度：

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日	2,896,218.00	-	5,291,651.77	8,187,869.77
2. 本期增加金额	-	-	2,155,315.75	2,155,315.75
(1) 购置	-	-	2,155,315.75	2,155,315.75
(2) 在建工程转入	-	-	-	-

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额	-	-	162,936.43	162,936.43
(1) 处置	-	-	162,936.43	162,936.43
4. 2018 年 12 月 31 日	2,896,218.00	-	7,284,031.09	10,180,249.09
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日	736,336.90	-	2,650,735.31	3,387,072.21
2. 本期增加金额	74,976.48	-	1,036,605.35	1,111,581.83
(1) 计提	74,976.48	-	1,036,605.35	1,111,581.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	811,313.38	-	3,687,340.66	4,498,654.04
三、减值准备	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日	2,159,881.10	-	2,640,916.46	4,800,797.56
2. 2018 年 12 月 31 日	2,084,904.62	-	3,596,690.43	5,681,595.05

2017 年度：

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 2016 年 12 月 31 日	2,896,218.00	-	4,800,923.62	7,697,141.62
2. 本期增加金额	-	-	490,728.15	490,728.15
(1) 购置	-	-	490,728.15	490,728.15
(2) 内部研发	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	2,896,218.00	-	5,291,651.77	8,187,869.77
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 2016 年 12 月 31 日	661,360.42	-	1,494,639.21	2,155,999.63
2. 本期增加金额	74,976.48	-	1,156,096.10	1,231,072.58

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
(1) 计提	74,976.48	-	1,156,096.10	1,231,072.58
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	736,336.90	-	2,650,735.31	3,387,072.21
三、减值准备	-	-	-	-
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 2016 年 12 月 31 日	2,234,857.58	-	3,306,284.41	5,541,141.99
2. 2017 年 12 月 31 日	2,159,881.10	-	2,640,916.46	4,800,797.56

注：本公司本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

2020年1-6月：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
大同美原齿科	846,313.52	-	-	846,313.52
上海健皓口腔	2,033,182.72	-	-	2,033,182.72
石家庄恒伦精良	30,706,531.97	-	-	30,706,531.97
恒伦优里卡	-	631,798.45	-	631,798.45
<u>合计</u>	<u>33,586,028.21</u>	<u>631,798.45</u>	<u>-</u>	<u>34,217,826.66</u>

2019年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
大同美原齿科	846,313.52	-	-	846,313.52
上海健皓口腔	2,033,182.72	-	-	2,033,182.72
石家庄恒伦精良	-	30,706,531.97	-	30,706,531.97

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
合计	<u>2,879,496.24</u>	<u>30,706,531.97</u>	<u>=</u>	<u>33,586,028.21</u>

2018年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
大同美原齿科	846,313.52	-	-	846,313.52
上海健皓口腔	2,033,182.72	-	-	2,033,182.72
合计	<u>2,879,496.24</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>2,879,496.24</u>

2017年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
大同美原齿科	846,313.52	-	-	846,313.52
上海健皓口腔	2,033,182.72	-	-	2,033,182.72
合计	<u>2,879,496.24</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>2,879,496.24</u>

注1：2014年8月，本公司分别与徐锦玉、张海泉签订股权转让协议，分别以157.50万元购买徐锦玉、张海泉各自持有上海健皓口腔的50.00%的股权，合计315.00万元，形成非同一控制下企业合并商誉。此次收购经山西明达资产评估有限公司评估，并出具“晋明达评报字[2014]第0034号”的资产评估报告，评估基准日2014年8月31日成本法评估结果净资产评估价值为112.11万元。本公司对合并成本大于合并中取得上海健皓口腔可辨认净资产公允价值份额的差额203.32万元确认为商誉。

注2：2016年4月，山西美原齿科分别与刘勤刚、大同美源医院签订股权转让协议，分别以198.00万元购买刘勤刚持有大同美原齿科的90.00%的股权、以22.00万元购买大同美源医院持有大同美原齿科的10.00%的股权，合计220.00万元，因收购价款大于购买日大同美原齿科可辨认净资产公允价值，形成非同一控制下企业合并商誉84.63万元。

注3：2019年11月，河北恒伦管理分别与杜兆军、孟笑梅签订股权转让协议，分别以1,735.00万元购买杜兆军、孟笑梅各自持有石家庄恒伦精良的50.00%的股权，合计3,470.00万元，形成非同一控制下企业合并商誉。购买日可辨认净资产公允价值已经开元资产评估有限公司评估，并出具“开元评报字[2019]第624号”的资产评估报告，评估基准日2019年10月31日成本法评估结果净资产评估价值为357.11万元。河北恒伦管理对合并成本大于合并中取得石家庄恒伦精良可辨认净资产公允价值份额的差额3,070.65万元确认为商誉。

注4：2019年12月，恒伦门诊管理分别与刘汉达、王丽凤签订股权转让协议，分别以150.00万元购买刘汉达持有恒伦优里卡的50.00%的股权、以30.00万元购买王丽凤持有恒伦优里卡的

10.00%的股权，形成非同一控制下企业合并商誉。此次收购经山西誉德隆资产评估有限公司评估，并出具“晋誉德隆评报字[2020]第0105号”的资产评估报告，评估基准日2019年10月31日成本法评估结果净资产评估价值为212.60万元。恒伦门诊管理对合并成本大于合并中取得恒伦优里卡可辨认净资产公允价值份额的差额63.18万元确认为商誉。

2. 商誉减值准备

2020年1-6月

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
大同美原齿科	-	-	-	-
上海健皓口腔	-	-	-	-
石家庄恒伦精良				
恒伦优里卡	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2019年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
大同美原齿科	-	-	-	-
上海健皓口腔	-	-	-	-
石家庄恒伦精良	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2018年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
大同美原齿科	-	-	-	-
上海健皓口腔	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2017年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
大同美原齿科	-	-	-	-
上海健皓口腔	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注1：公司对期末因合并所形成的商誉进行减值测试，确定对商誉估计其可回收金额。资产组或者资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。商誉可回收金额由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。

注2：大同美原齿科资产组的可回收金额采用收益法预测现金流量现值：采用未来现金流量折现的方法稳定年度增长率为零，税前折现率13.51%测算资产组的可回收金额。经测算显示资产组的可回收金额349.69万元大于大同美原齿科资产组账面价值104.45万元及商誉84.63万元之和。2020年6月30日大同美原齿科的商誉不需要计提资产减值准备。

注3：上海健皓口腔资产组的可回收金额采用收益法预测现金流量现值：采用未来现金流量折现的方法稳定年度增长率为零，税前折现率13.51%测算资产组的可回收金额。经测算显示资产组的可回收金额411.19万元大于上海健皓口腔资产组账面价值40.11万元及商誉203.32万元之和。2020年6月30日上海健皓口腔的商誉不需要计提资产减值准备。

注4：石家庄恒伦精良资产组的可回收金额采用收益法预测现金流量现值：采用未来现金流量折现的方法稳定年度增长率为零，税前折现率13.20%测算资产组的可回收金额。经测算显示资产组的可回收金额3,536.45万元大于石家庄恒伦精良资产组账面价值171.71万元及商誉3,070.65万元之和。2020年6月30日石家庄恒伦精良的商誉不需要计提资产减值准备。

注5：恒伦优里卡资产组的可回收金额采用收益法预测现金流量现值：采用未来现金流量折现的方法稳定年度增长率为零，税前折现率13.51%测算资产组的可回收金额。经测算显示资产组的可回收金额288.12万元大于恒伦优里卡资产组账面价值162.06万元及完全商誉105.30万元之和。2020年6月30日恒伦优里卡的商誉不需要计提资产减值准备。

（十三）长期待摊费用

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年6月30日
装修支出	21,867,626.23	924,089.43	5,930,681.71	-	16,861,033.95
工程费	509,693.08	-	40,010.76	-	469,682.32
租赁费	1,247,181.79	-	307,611.84	-	939,569.95
其他	159,321.75	26,100.00	37,253.64	-	148,168.11
合计	23,783,822.85	950,189.43	6,315,557.95	-	18,418,454.33

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日
装修支出	23,330,785.23	9,835,591.66	10,306,002.80	992,747.86	21,867,626.23
工程费	63,661.49	471,607.84	25,576.25	-	509,693.08
租赁费	937,148.77	1,293,577.00	983,543.98	-	1,247,181.79
其他	44,172.75	197,422.00	82,273.00	-	159,321.75

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
合计	24,375,768.24	11,798,198.50	11,397,396.03	992,747.86	23,783,822.85

注：2019年度长期待摊费用其他减少992,747.86元系出售子公司所致。

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
装修支出	27,456,180.12	5,351,841.80	9,477,236.69	-	23,330,785.23
工程费	-	73,455.57	9,794.08	-	63,661.49
租赁费	1,685,714.36	364,047.36	1,112,612.95	-	937,148.77
其他	38,333.33	316,051.54	310,212.12	-	44,172.75
合计	29,180,227.81	6,105,396.27	10,909,855.84	-	24,375,768.24

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
装修支出	30,125,869.23	5,687,080.67	8,356,769.78	-	27,456,180.12
租赁费	2,742,857.17	187,499.97	1,244,642.78	-	1,685,714.36
其他	39,000.00	26,000.00	26,666.67	-	38,333.33
合计	32,907,726.40	5,900,580.64	9,628,079.23	-	29,180,227.81

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

2020年1-6月：

项目	2020 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,667,942.54	1,068,386.55
预计产品质量保证负债	697,481.37	121,330.23
预计未决诉讼负债	-	-
可弥补的税务亏损	37,489,604.64	8,584,870.75
评估值调整	505,241.31	126,082.89
合计	44,360,269.86	9,900,670.42

2019年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,363,640.41	842,470.45

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计产品质量保证负债	626,628.54	108,814.31
预计未决诉讼负债	425,000.00	85,000.00
可弥补的税务亏损	25,538,091.87	5,918,069.60
评估值调整	682,873.75	170,701.87
<u>合计</u>	<u>31,636,234.57</u>	<u>7,125,056.23</u>

2018年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,367,947.27	631,008.95
预计产品质量保证负债	517,436.39	84,825.39
预计未决诉讼负债	-	-
可弥补的税务亏损	23,249,850.79	5,492,847.97
评估值调整	331.35	66.27
<u>合计</u>	<u>27,135,565.80</u>	<u>6,208,748.58</u>

2017 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,543,318.46	1,133,498.78
预计产品质量保证负债	508,840.07	89,368.00
评估值调整	893.95	178.79
可弥补的税务亏损	17,432,830.08	4,284,300.79
<u>合计</u>	<u>24,485,882.56</u>	<u>5,507,346.36</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 06 月 30 日	
	暂时性差异金额	递延所得税负债
固定资产评估增值	565,366.98	116,573.92
<u>合计</u>	<u>565,366.98</u>	<u>116,573.92</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税负债
固定资产评估增值	38,517.32	9,629.33
<u>合计</u>	<u>38,517.32</u>	<u>9,629.33</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税负债
固定资产评估增值	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税负债
固定资产评估增值	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,884.97	2,562.99
可抵扣亏损	2,016,599.63	1,708,871.53
<u>合计</u>	<u>2,020,484.60</u>	<u>1,711,434.52</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	150.00	1,199.12
可抵扣亏损	-	5,298,149.92
<u>合计</u>	<u>150.00</u>	<u>5,299,349.04</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2014 年形成的亏损，到 2019 年到期	-	-	--
2015 年形成的亏损，到 2020 年到期	-	-	--
2016 年形成的亏损，到 2021 年到期	-	-	--

年份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2017 年形成的亏损，到 2022 年到期	-	-	--
2018 年形成的亏损，到 2023 年到期	-	758,768.55	--
2019 年形成的亏损，到 2024 年到期	653,492.11	950,102.98	--
2020 年形成的亏损，到 2025 年到期	1,363,107.52	-	--
<u>合计</u>	<u>2,016,599.63</u>	<u>1,708,871.53</u>	--

续上表：

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2012 年形成的亏损，到 2017 年到期	-	-	--
2013 年形成的亏损，到 2018 年到期	-	-	--
2014 年形成的亏损，到 2019 年到期	-	-	--
2015 年形成的亏损，到 2020 年到期	-	2,302,939.86	--
2016 年形成的亏损，到 2021 年到期	-	2,995,210.06	--
2017 年形成的亏损，到 2022 年到期	-	-	--
2018 年形成的亏损，到 2023 年到期	-	-	--
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>5,298,149.92</u>	--

（十五）其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程、设备等预付款	854,171.75	-	854,171.75
股权预付款	18,000,000.00	-	18,000,000.00
<u>合计</u>	<u>18,854,171.75</u>	<u>-</u>	<u>18,854,171.75</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程、设备等预付款	2,821,894.53	-	2,821,894.53
股权预付款	6,500,000.00	-	6,500,000.00
<u>合计</u>	<u>9,321,894.53</u>	<u>-</u>	<u>9,321,894.53</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程、设备等预付款	19,869,609.02	-	19,869,609.02

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
股权预付款	-	-	-
<u>合计</u>	<u>19,869,609.02</u>	<u>-</u>	<u>19,869,609.02</u>

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程、设备等预付款	1,372,911.53	-	1,372,911.53
股权预付款	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,372,911.53</u>	<u>-</u>	<u>1,372,911.53</u>

（十六）短期借款

短期借款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	-	-
抵押借款	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	-	20,000,000.00
抵押借款	-	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000.00</u>

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	9,812,471.29	10,300,547.47
1-2 年（含 2 年）	454,654.84	577,120.59
2-3 年（含 3 年）	357,800.47	288,568.79
3 年以上	106,845.79	148,157.41
<u>合计</u>	<u>10,731,772.39</u>	<u>11,314,394.26</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,065,834.38	9,581,617.22
1-2 年（含 2 年）	1,725,420.58	2,309,858.63
2-3 年（含 3 年）	900,107.16	18,066.14
3 年以上	17,000.75	12,917.83
<u>合计</u>	<u>7,708,362.87</u>	<u>11,922,459.82</u>

1. 账龄超过1年的重要应付账款

2020年6月30日：

项目	金额	未偿还或结转的原因
中建永旺装饰工程有限公司	746,455.23	工程款未结算
山西银鼎装饰装璜有限公司	177,423.88	工程款未结算
山西北方生化药业有限公司	96,854.34	材料款未结算
北京信和贸易有限公司	38,262.00	材料款未结算
山西华源环艺装饰有限公司	31,483.79	工程款未结算
<u>合计</u>	<u>1,090,479.24</u>	--

2019年12月31日：

项目	金额	未偿还或结转的原因
中建永旺装饰工程有限公司	808,155.23	工程款未结算
山西银鼎装饰装璜有限公司	177,423.88	工程款未结算
太原市口腔医学会	102,500.00	培训费未结算
北京信和贸易有限公司	38,262.00	材料款未结算
山西华源环艺装饰有限公司	31,483.79	工程款未结算
<u>合计</u>	<u>1,157,824.90</u>	--

2018年12月31日：

项目	金额	未偿还或结转的原因
中建永旺装饰工程有限公司	1,252,308.60	工程款未结算
太原市口腔医学会	200,000.00	培训费未结算
山西银鼎装饰装璜有限公司	177,423.88	工程款未结算
上海时代天使医疗器械有限公司	158,528.00	材料款未结算
太原市与时装饰工程有限公司	97,350.00	工程款未结算
<u>合计</u>	<u>1,885,610.48</u>	--

2017年12月31日：

项目	金额	未偿还或结转的原因
中建永旺装饰工程有限公司	475,540.39	工程款未结算
山西华源环艺装饰有限公司	235,830.24	工程款未结算
太原市口腔医学会	200,000.00	培训费未结算
北京德诺联康科技发展有限公司	104,656.68	材料款未结算
太原市小店区晨兴电子产品经销部	101,493.00	材料款未结算
<u>合计</u>	<u>1,117,520.31</u>	--

(十八) 预收账款

预收款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	23,971,477.38	25,352,593.75	24,000,614.46
1年以上	2,497,224.08	2,043,286.40	1,816,795.89
<u>合计</u>	<u>26,468,701.46</u>	<u>27,395,880.15</u>	<u>25,817,410.35</u>

(十九) 合同负债

合同负债列示情况：

项目	2020年6月30日
预收医疗款	26,306,016.22
预收商品款	908,640.48
预收房租	244,923.53
预收停车费	14,174.30
<u>合计</u>	<u>27,473,754.53</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	32,065,808.51	65,507,394.07	74,027,135.65	23,546,066.93
二、离职后福利中-设定提存计划负债	17,843.93	1,663,170.30	1,226,967.57	454,046.66
三、辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	-	7,060.00	7,060.00	-

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
合计	<u>32,083,652.44</u>	<u>67,177,624.37</u>	<u>75,261,163.22</u>	<u>24,000,113.59</u>

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	31,117,695.07	157,904,538.37	156,956,424.93	32,065,808.51
二、离职后福利中-设定提存计划负债	350,864.34	8,245,351.48	8,578,371.89	17,843.93
合计	<u>31,468,559.41</u>	<u>166,149,889.85</u>	<u>165,534,796.82</u>	<u>32,083,652.44</u>

2018年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	29,743,416.21	148,320,917.26	146,946,638.40	31,117,695.07
二、离职后福利中-设定提存计划负债	728,818.37	8,294,010.29	8,671,964.32	350,864.34
合计	<u>30,472,234.58</u>	<u>156,614,927.55</u>	<u>155,618,602.72</u>	<u>31,468,559.41</u>

2017年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	20,711,829.57	142,696,474.85	133,664,888.21	29,743,416.21
二、离职后福利中-设定提存计划负债	185,549.80	7,805,658.17	7,262,389.60	728,818.37
合计	<u>20,897,379.37</u>	<u>150,502,133.02</u>	<u>140,927,277.81</u>	<u>30,472,234.58</u>

1. 短期薪酬列示

2020 年 1-6 月:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,636,837.72	58,026,930.85	69,233,442.60	15,430,325.97
二、职工福利费	-	2,037,180.65	2,037,180.65	-
三、社会保险费	10,258.97	1,576,083.34	1,309,491.79	276,850.52
其中: 医疗保险费	9,033.47	1,442,898.84	1,286,547.75	165,384.56
工伤保险费	274.20	21,794.09	5,172.25	16,896.04
生育保险费	951.30	111,390.41	17,771.79	94,569.92
四、住房公积金	3,615.00	1,840,503.78	426,977.78	1,417,141.00
五、工会经费和职工教育经费	5,415,096.82	2,026,695.45	1,020,042.83	6,421,749.44
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>32,065,808.51</u>	<u>65,507,394.07</u>	<u>74,027,135.65</u>	<u>23,546,066.93</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,844,377.04	140,256,365.83	138,463,905.15	26,636,837.72
二、职工福利费	-	5,178,047.05	5,178,047.05	-
三、社会保险费	126,432.13	3,811,181.94	3,927,355.10	10,258.97
其中：医疗保险费	113,054.71	3,262,779.76	3,366,801.00	9,033.47
工伤保险费	6,966.85	104,631.92	111,324.57	274.20
生育保险费	6,410.57	443,770.26	449,229.53	951.30
四、住房公积金	64,205.00	3,234,315.33	3,294,905.33	3,615.00
五、工会经费和职工教育经费	6,082,680.90	5,424,628.22	6,092,212.30	5,415,096.82
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>31,117,695.07</u>	<u>157,904,538.37</u>	<u>156,956,424.93</u>	<u>32,065,808.51</u>

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,488,618.57	130,164,506.37	130,808,747.90	24,844,377.04
二、职工福利费	-	5,796,935.71	5,796,935.71	-
三、社会保险费	26,932.61	3,514,304.97	3,414,805.45	126,432.13
其中：医疗保险费	20,626.61	3,046,443.47	2,954,015.37	113,054.71
工伤保险费	4,461.50	154,432.89	151,927.54	6,966.85
生育保险费	1,844.50	313,428.61	308,862.54	6,410.57
四、住房公积金	126,689.90	2,786,934.64	2,849,419.54	64,205.00
五、工会经费和职工教育经费	4,101,175.13	6,058,235.57	4,076,729.80	6,082,680.90
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>29,743,416.21</u>	<u>148,320,917.26</u>	<u>146,946,638.40</u>	<u>31,117,695.07</u>

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,180,246.27	123,909,040.54	116,600,668.24	25,488,618.57
二、职工福利费	249,076.20	6,855,396.13	7,104,472.33	-
三、社会保险费	14,152.44	3,038,836.71	3,026,056.54	26,932.61
其中：医疗保险费	1,832.49	2,671,131.67	2,652,337.55	20,626.61
工伤保险费	5,554.86	171,141.80	172,235.16	4,461.50
生育保险费	6,765.09	196,563.24	201,483.83	1,844.50
四、住房公积金	36,981.70	2,573,625.60	2,483,917.40	126,689.90
五、工会经费和职工教育经费	2,231,372.96	6,319,575.87	4,449,773.70	4,101,175.13
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>20,711,829.57</u>	<u>142,696,474.85</u>	<u>133,664,888.21</u>	<u>29,743,416.21</u>

2. 设定提存计划列示

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险	17,303.23	1,509,217.93	1,193,162.50	333,358.66
2. 失业保险费	540.70	63,183.17	2,328.34	61,395.53
3. 企业年金缴费	-	90,769.20	31,476.73	59,292.47
<u>合计</u>	<u>17,843.93</u>	<u>1,663,170.30</u>	<u>1,226,967.57</u>	<u>454,046.66</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	338,690.80	7,743,655.93	8,065,043.50	17,303.23
2. 失业保险费	12,173.54	314,476.71	326,109.55	540.70
3. 企业年金缴费	-	187,218.84	187,218.84	-
<u>合计</u>	<u>350,864.34</u>	<u>8,245,351.48</u>	<u>8,578,371.89</u>	<u>17,843.93</u>

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	690,844.92	7,928,682.32	8,280,836.44	338,690.80
2. 失业保险费	37,973.45	297,323.69	323,123.60	12,173.54

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
3. 企业年金缴费	-	68,004.28	68,004.28	-
<u>合计</u>	<u>728,818.37</u>	<u>8,294,010.29</u>	<u>8,671,964.32</u>	<u>350,864.34</u>

2017年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	185,223.56	7,510,785.65	7,005,164.29	690,844.92
2. 失业保险费	326.24	251,519.64	213,872.43	37,973.45
3. 企业年金缴费	-	43,352.88	43,352.88	-
<u>合计</u>	<u>185,549.80</u>	<u>7,805,658.17</u>	<u>7,262,389.60</u>	<u>728,818.37</u>

3. 辞退福利

2020 年 1-6 月:

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	7,060.00	-
<u>合计</u>	<u>7,060.00</u>	<u>=</u>

(二十一) 应交税费

税费项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应交增值税	493,042.98	831,884.35
企业所得税	3,346,534.04	2,225,404.27
城市维护建设税	21,639.80	54,826.89
房产税	-	8,740.64
土地使用税	-	-
个人所得税	446,488.78	2,403,808.08
教育费附加	15,456.25	39,162.10
水利建设基金	506.60	632.66
应交残疾人就业保障金	37,469.56	41,821.12
印花税	96,475.27	159,619.92
<u>合计</u>	<u>4,457,613.28</u>	<u>5,765,900.03</u>

续上表:

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	1,869,656.61	3,505,563.45
企业所得税	6,153,739.25	5,630,188.47

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
城市维护建设税	130,124.69	188,700.14
房产税	-	86,365.63
土地使用税	-	4,953.90
个人所得税	880,121.89	980,985.10
教育费附加	92,240.69	134,785.79
水利建设基金	-	-
应交残疾人就业保障金	431,809.88	344,449.36
印花税	91,341.89	143,812.32
<u>合计</u>	<u>9,649,034.90</u>	<u>11,019,804.16</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	24,162,287.26	26,990,127.91
<u>合计</u>	<u>24,162,287.26</u>	<u>26,990,127.91</u>

续上表:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	691,312.50
应付股利	-	-
其他应付款	15,000,170.18	24,172,252.28
<u>合计</u>	<u>15,000,170.18</u>	<u>24,863,564.78</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	691,312.50
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>691,312.50</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
往来款及其他	16,456,175.98	19,567,469.96
股权转让(投资)款	4,820,466.41	4,820,466.41
押金保证金质保金	2,348,029.74	2,027,304.89
物业、取暖、保洁、水电费	537,615.13	574,886.65
<u>合计</u>	<u>24,162,287.26</u>	<u>26,990,127.91</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款及其他	13,680,859.16	22,066,505.51
股权转让(投资)款	-	1,080,000.00
押金保证金质保金	810,725.66	629,095.64
物业、取暖、保洁、水电费	508,585.36	396,651.13
<u>合计</u>	<u>15,000,170.18</u>	<u>24,172,252.28</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

2020 年 6 月 30 日：

项目	金额	未偿还或结转的原因
陈辉	7,948,778.26	未支付
山西银鼎装饰装潢有限公司	334,391.36	未到结算期
李爱武	245,000.00	未到结算期
冀新江	225,000.00	未支付
北京皓康美齿口腔门诊部有限公司	200,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>8,953,169.62</u>	--

2019 年 12 月 31 日：

项目	金额	未偿还或结转的原因
陈辉	8,267,305.34	未支付

项目	金额	未偿还或结转的原因
山西银鼎装饰装潢有限公司	334,391.36	未到结算期
冀新江	225,000.00	未支付
北京皓康美齿口腔门诊部有限公司	200,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>9,026,696.70</u>	--

2018 年 12 月 31 日：

项目	金额	未偿还或结转的原因
陈辉	5,474,659.33	未支付
山西银鼎装饰装潢有限公司	334,391.36	未到结算期
中建永旺装饰工程有限公司	217,323.85	未到结算期
北京皓康美齿口腔门诊部有限公司	200,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>6,226,374.54</u>	--

2017 年 12 月 31 日：

项目	金额	未偿还或结转的原因
山西省政府投资资产管理中心	3,000,000.00	未支付
陈辉	1,678,586.93	未支付
刘勤刚	1,080,000.00	未支付
迎泽区财政局	300,000.00	未支付
北京皓康美齿口腔门诊部有限公司	200,000.00	未到结算期
<u>合计</u>	<u>6,258,586.93</u>	--

(3) 其他应付款前五名情况

2020 年 6 月 30 日：

往来单位	金额	款项性质或内容
陈辉	8,505,591.09	往来款
李慧	2,564,343.63	股权收购款
郭先平	2,256,122.78	股权收购款
山西银鼎装饰装潢有限公司	387,840.12	工程款及质保金
李爱武	247,817.00	押金
<u>合计</u>	<u>13,961,714.62</u>	--

2019 年 12 月 31 日：

往来单位	金额	款项性质或内容
陈辉	8,879,687.09	往来款
山西省妇女儿童发展基金会	3,799,379.17	往来款
李慧	2,564,343.63	股权收购款
郭先平	2,256,122.78	股权收购款
上度广告传媒（上海）有限公司	365,200.00	广告费
<u>合计</u>	<u>17,864,732.67</u>	--

2018 年 12 月 31 日：

往来单位	金额	款项性质或内容
陈辉	8,785,430.02	往来款
中建永旺装饰工程有限公司	394,035.69	工程款及质保金
山西银鼎装饰装潢有限公司	334,391.36	工程款及质保金
王丑鲲	312,971.00	押金
山西顶好物业管理有限公司	310,985.77	物业费
<u>合计</u>	<u>10,137,813.84</u>	--

2017 年 12 月 31 日：

往来单位	金额	款项性质或内容
陈辉	8,699,433.93	往来款
张增瑞	3,950,745.51	往来款
山西省政府投资资产管理中心	3,000,000.00	往来款
刘勤刚	1,080,000.00	股权收购款
太原市与时装饰工程有限公司	522,837.32	工程款及质保金
<u>合计</u>	<u>17,253,016.76</u>	--

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款	80,615.18	195,814.15
<u>合计</u>	<u>80,615.18</u>	<u>195,814.15</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款	211,200.27	187,961.92

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
<u>合计</u>	<u>211,200.27</u>	<u>187,961.92</u>

(二十四) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

续上表:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	195,814.15	407,014.42
<u>合计</u>	<u>195,814.15</u>	<u>407,014.42</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
融资租入应付款	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

续上表:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
融资租入应付款	195,814.15	407,014.42
<u>合计</u>	<u>195,814.15</u>	<u>407,014.42</u>

(二十五) 预计负债

1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	697,481.37	626,628.54	产品质量保证
未决诉讼	-	425,000.00	未决诉讼
<u>合计</u>	<u>697,481.37</u>	<u>1,051,628.54</u>	--

续上表:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	517,436.39	508,840.07	产品质量保证

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	-	-	未决诉讼
<u>合计</u>	<u>517,436.39</u>	<u>508,840.07</u>	--

（二十六）递延收益

递延收益情况：

2020年度1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	5,493,000.00	-	342,000.00	5,151,000.00	--
<u>合计</u>	<u>5,493,000.00</u>	-	<u>342,000.00</u>	<u>5,151,000.00</u>	--

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,330,000.00	4,220,000.00	57,000.00	5,493,000.00	--
<u>合计</u>	<u>1,330,000.00</u>	<u>4,220,000.00</u>	<u>57,000.00</u>	<u>5,493,000.00</u>	--

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	930,000.00	400,000.00	-	1,330,000.00	--
<u>合计</u>	<u>930,000.00</u>	<u>400,000.00</u>	-	<u>1,330,000.00</u>	--

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	930,000.00	-	-	930,000.00	--
<u>合计</u>	<u>930,000.00</u>	-	-	<u>930,000.00</u>	--

涉及政府补助的项目：

2020年度1-6月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
CBCT的正畸3D测量分析应用研究	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
二级管激光对种植体周围炎治疗效果的影响	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
平台转换连接种植体即刻功能性负重的影像学评估	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00	与收益相关

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
电子牙周探针及内窥镜在牙周病中的应用研究	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
2018 年市级工业转型升级资金	1,278,333.33	-	-	130,000.00	-	1,148,333.33	与资产相关
鼓励企业加大研发投入补助	-	-	-	-	-	-	与收益相关
梯度培育创新型民营企业补助	-	-	-	-	-	-	与收益相关
技术改造项目资金	2,084,666.67	-	-	212,000.00	-	1,872,666.67	与资产相关
鼓励企业加大研发投入补助	-	-	-	-	-	-	与收益相关
开发和研制具有创新性的无托槽隐形矫治系统	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	与资产相关
合计	5,493,000.00	-	-	342,000.00	-	5,151,000.00	--

2019年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
CBCT 的正畸 3D 测量分析应用研究	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
二级管激光对种植体周围炎治疗效果的影响	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
平台转换连接种植体即刻功能性负重的影像学评估	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00	与收益相关
电子牙周探针及内窥镜在牙周病中的应用研究	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
2018 年市级工业转型升级资金	-	1,300,000.00	-	21,666.67	-	1,278,333.33	与资产相关
技术改造项目资金	-	2,120,000.00	-	35,333.33	-	2,084,666.67	与资产相关
开发和研制具有创新性的无托槽隐形矫治系统	-	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关
合计	1,330,000.00	4,220,000.00	-	57,000.00	-	5,493,000.00	--

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
CBCT 的正畸 3D 测量 分析应用研究	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
二级管激光对种植 体周围炎治疗效果 的影响	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
平台转换连接种植 体即刻功能性负重 的影像学评估	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00	与收益相关
电子牙周探针及内 窥镜在牙周病中的 应用研究	-	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与收益相关
合计	930,000.00	400,000.00	=	=	=	1,330,000.00	--

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
CBCT 的正畸 3D 测量分析应 用研究	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与收益相关
二级管激光对种植体周围 炎治疗效果的影响	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
平台转换连接种植体即刻 功能性负重的影像学评估	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00	与收益相关
合计	930,000.00	=	=	=	=	930,000.00	--

（二十七）股本（实收资本）

2020年1-6月：

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
冀新江	11,435,652.00	362,318.00	-	11,797,970.00
张增瑞	3,352,348.00	-	-	3,352,348.00
陈辉	4,093,826.00	-	-	4,093,826.00
上海悦伦信息技术有限公司	52,173,911.00	-	-	52,173,911.00
山西示范区美源企业管理咨询合伙企业 （有限合伙）	9,963,770.00	-	-	9,963,770.00

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
惠每健康（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,604,444.00	-	-	4,604,444.00
深圳松柏医院管理咨询有限公司	4,604,444.00	-	-	4,604,444.00
太原恒伦川至口腔医疗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00
珠海玖菲特长晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,784,222.00	-	-	1,784,222.00
珠海玖菲特玖富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,669,111.00	-	-	1,669,111.00
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	905,797.00	-	-	905,797.00
黄改英等 21 个自然人股东	19,074,696.00	-	362,318.00	18,712,378.00
<u>合计</u>	<u>116,262,221.00</u>	<u>362,318.00</u>	<u>362,318.00</u>	<u>116,262,221.00</u>

2019年度：

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
冀新江	11,435,652.00	-	-	11,435,652.00
张增瑞	3,352,348.00	-	-	3,352,348.00
陈辉	4,093,826.00	-	-	4,093,826.00
上海悦伦信息技术有限公司	52,173,911.00	-	-	52,173,911.00
山西示范区美源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	9,963,770.00	-	-	9,963,770.00
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	905,797.00	-	-	905,797.00
太原恒伦川至口腔医疗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	2,600,000.00	-	2,600,000.00
珠海玖菲特长晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,784,222.00	-	1,784,222.00
惠每健康（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	4,604,444.00	-	4,604,444.00
深圳松柏医院管理咨询有限公司	-	4,604,444.00	-	4,604,444.00
珠海玖菲特玖富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,669,111.00	-	1,669,111.00
黄改英等 21 个自然人股东	18,074,696.00	1,000,000.00	-	19,074,696.00
<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>16,262,221.00</u>	<u>-</u>	<u>116,262,221.00</u>

2018 年度：

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
冀新江	10,520,800.00	914,852.00	-	11,435,652.00
陈辉	3,766,200.00	327,626.00	-	4,093,826.00
张增瑞	3,084,100.00	268,248.00	-	3,352,348.00
上海悦伦信息技术有限公司	48,000,000.00	4,173,911.00	-	52,173,911.00
山西示范区美源企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	-	9,963,770.00	-	9,963,770.00
山西中小企业创业投资基金(有限合伙)	-	905,797.00	-	905,797.00
黄改英等 20 个自然人股东	16,295,566.67	1,779,129.33	-	18,074,696.00
<u>合计</u>	<u>81,666,666.67</u>	<u>18,333,333.33</u>	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>

2017 年度：

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
上海悦伦信息技术有限公司	48,000,000.00	-	-	48,000,000.00
冀新江	10,520,800.00	-	-	10,520,800.00
陈辉	3,766,200.00	-	-	3,766,200.00
张增瑞	3,084,100.00	-	-	3,084,100.00
黄改英等 19 个自然人股东	14,628,900.00	1,666,666.67	-	16,295,566.67
<u>合计</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>1,666,666.67</u>	<u>-</u>	<u>81,666,666.67</u>

(二十八) 资本公积

2020 年 1-6 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价(或股本溢价)	175,426,313.57	-	-	175,426,313.57
其他资本公积	2,270,839.20	-	-	2,270,839.20
<u>合计</u>	<u>177,697,152.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,697,152.77</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价(或股本溢价)	62,517,141.02	122,537,779.00	9,628,606.45	175,426,313.57
其他资本公积	2,595,425.95	2,270,839.20	2,595,425.95	2,270,839.20
<u>合计</u>	<u>65,112,566.97</u>	<u>124,808,618.20</u>	<u>12,224,032.40</u>	<u>177,697,152.77</u>

注 1：2019 年度资本溢价增加 122,537,779.00 元，变动原因如下：

1) 本公司于 2019 年 6 月 30 日召开 2019 年度第一次股东大会，决议一致通过同意杜兆军增资 8,000,000.00 元，其中 1,000,000.00 元计入股本，7,000,000.00 元计入资本公积；同意太原恒伦川至口腔医疗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）增资 20,800,000.00 元，其中 2,600,000.00 元计入股本，18,200,000.00 元计入资本公积。

2) 本公司于 2019 年 12 月 24 日召开 2019 年度第一次临时股东大会，决议一致通过同意惠每健康(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)增资 40,000,000.00 元，其中 4,604,444.00 元计入股本，35,395,556.00 元计入资本公积；同意深圳松柏医院管理咨询有限公司增资 40,000,000.00 元，其中 4,604,444.00 元计入股本，35,395,556.00 元计入资本公积；同意珠海玖菲特长晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资 15,500,000.00 元，其中 1,784,222.00 元计入股本，13,715,778.00 元计入资本公积；同意珠海玖菲特玖富股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资 14,500,000.00 元，其中 1,669,111.00 元计入股本，12,830,889.00 元计入资本公积。

注 2：2019 年度资本溢价减少 9,628,606.45 元，系恒伦门诊管理本年度收购小股东股权导致合并层面资本公积减少 9,628,606.45 元。

注 3：2019 年度其他资本公积增加 2,270,839.20 元，系本年度确认归属于母公司股份支付费用形成的其他资本公积。

注 4：2019 年度其他资本公积减少 2,595,425.95 元，系本期根据恒伦口腔医院股东决定将恒伦口腔医院 2011 年 12 月承接迎泽口腔（非盈利机构）剩余财产 2,595,425.95 元捐赠给山西省妇女儿童发展基金会导致。

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（或股本溢价）	8,333,333.33	54,183,807.69	-	62,517,141.02
其他资本公积	2,595,425.95	-	-	2,595,425.95
<u>合计</u>	<u>10,928,759.28</u>	<u>54,183,807.69</u>	<u>-</u>	<u>65,112,566.97</u>

注5：2018年度资本溢价增加54,183,807.69元，变动原因如下：

1) 本公司于2017年12月19日召开2017年度第一次临时股东大会，决议一致通过同意山西中小企业创业投资基金（有限合伙）、山西示范区美源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、以及马小庆分别增资 5,000,000.00 元、55,000,000.00 元以及 2,000,000.00 元，其中 10,333,333.33元计入实收资本，51,666,666.67元计入资本公积。

2) 2018年11月16日，根据股东会决议、修改后的公司章程及各股东签署的《恒伦医疗科技股份有限公司发起人协议》，以天职业字[2018]20142号《审计报告》审计的各发起人所享有的有限公司截至2018年3月31日经审计净资产人民币162,517,141.02元出资入股，折合股本人民币100,000,000.00 元，其余62,517,141.02元净资产转入资本公积。

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	-	8,333,333.33	-	8,333,333.33
其他资本公积	2,595,425.95	-	-	2,595,425.95
<u>合计</u>	<u>2,595,425.95</u>	<u>8,333,333.33</u>	<u>-</u>	<u>10,928,759.28</u>

注6：2017年度资本溢价增加8,333,333.33元，变动原因系本公司于2017年12月19日召开2017年度第一次临时股东大会，决议一致通过同意黄晓霞增资5,000,000.00元、曾忠增资5,000,000.00元，其中1,666,666.67元计入实收资本，8,333,333.33元计入资本公积。

（二十九）盈余公积

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	2,410,308.90	-	-	2,410,308.90
<u>合计</u>	<u>2,410,308.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,410,308.90</u>

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	152,953.00	2,257,355.90	-	2,410,308.90
<u>合计</u>	<u>152,953.00</u>	<u>2,257,355.90</u>	<u>-</u>	<u>2,410,308.90</u>

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	9,335,986.25	152,953.00	9,335,986.25	152,953.00
<u>合计</u>	<u>9,335,986.25</u>	<u>152,953.00</u>	<u>9,335,986.25</u>	<u>152,953.00</u>

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	5,580,000.00	3,755,986.25	-	9,335,986.25
<u>合计</u>	<u>5,580,000.00</u>	<u>3,755,986.25</u>	<u>-</u>	<u>9,335,986.25</u>

（三十）未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
调整前上期期末未分配利润	106,755,437.38	81,523,364.92
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	106,755,437.38	81,523,364.92

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,915,881.59	47,489,428.36
减：提取法定盈余公积	-	2,257,355.90
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	20,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	<u>117,671,318.97</u>	<u>106,755,437.38</u>

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	78,969,494.56	45,882,662.17
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	78,969,494.56	45,882,662.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,887,978.13	36,842,818.64
减：提取法定盈余公积	152,953.00	3,755,986.25
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	50,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	1,181,154.77	-
期末未分配利润	<u>81,523,364.92</u>	<u>78,969,494.56</u>

注：2018年度其他减少1,181,154.77元，系股改导致。详见本附注六、（二十八）注5：2）。

（三十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,336,332.02	90,553,071.63	372,560,638.21	204,976,185.40
其他业务	290,132.77	284,466.79	810,917.53	474,715.41
合计	<u>144,626,464.79</u>	<u>90,837,538.42</u>	<u>373,371,555.74</u>	<u>205,450,900.81</u>

续上表：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,183,844.12	195,828,088.12	328,531,357.87	180,866,791.75
其他业务	603,318.12	217,408.98	590,114.07	179,489.21
合计	<u>359,787,162.24</u>	<u>196,045,497.10</u>	<u>329,121,471.94</u>	<u>181,046,280.96</u>

2. 主营业务收入和主营业务成本按类别分类

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医疗服务	116,970,584.54	73,840,970.70	301,610,166.34	166,145,085.43
义齿加工	27,358,580.69	16,707,166.16	69,135,531.39	37,788,965.22
医疗器材贸易	3,019.91	2,876.10	319,679.81	57,688.33
教学培训	4,146.88	2,058.67	1,495,260.67	984,446.42
合计	<u>144,336,332.02</u>	<u>90,553,071.63</u>	<u>372,560,638.21</u>	<u>204,976,185.40</u>

续上表：

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医疗服务	286,782,885.82	157,527,446.28	264,170,949.62	144,665,190.43
义齿加工	68,823,556.57	35,785,647.38	60,595,202.56	33,803,321.19
医疗器材贸易	2,364,819.70	1,982,998.08	2,103,987.09	1,866,215.09
教学培训	1,212,582.03	531,996.38	1,661,218.60	532,065.04
合计	<u>359,183,844.12</u>	<u>195,828,088.12</u>	<u>328,531,357.87</u>	<u>180,866,791.75</u>

3. 主营业务收入按地区分类

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东部地区	2,289,750.00	1,566,863.89	5,892,473.88	4,632,448.84
北方地区	142,046,582.02	88,986,207.74	366,668,164.33	200,343,736.56
合计	<u>144,336,332.02</u>	<u>90,553,071.63</u>	<u>372,560,638.21</u>	<u>204,976,185.40</u>

续上表：

项目	2018 年		2017 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东部地区	6,122,555.96	4,532,951.88	4,763,035.25	3,525,930.59
北方地区	353,061,288.16	191,295,136.24	323,768,322.62	177,340,861.16
合计	<u>359,183,844.12</u>	<u>195,828,088.12</u>	<u>328,531,357.87</u>	<u>180,866,791.75</u>

（三十二）税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	计缴标准
房产税	514,112.86	893,530.98	房屋计税余值加上分摊的土地价值
城市维护建设税	217,823.70	647,173.09	流转税
教育费附加	155,578.40	460,181.80	流转税
残保金	89,450.30	893,338.02	--
印花税	89,406.67	238,225.80	购销合同等
土地使用税	18,415.40	40,720.21	土地占用面积
水资源税	4,834.90	8,531.69	--
水利建设基金	908.24	2,078.25	上年营业收入或销售收入
车船使用税	720.00	4,320.00	--
合计	<u>1,091,250.47</u>	<u>3,188,099.84</u>	--

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度	计缴标准
房产税	815,651.90	707,278.86	房屋计税余值加上分摊的土地价值
城市维护建设税	819,044.21	653,923.47	流转税
教育费附加	588,921.63	466,698.14	流转税
残保金	1,434,442.88	1,400,482.22	--
印花税	173,295.88	133,724.05	购销合同等
土地使用税	68,304.04	45,723.64	土地占用面积
水资源税	19,452.55	-	--
水利建设基金	-	344.98	上年营业收入或销售收入
车船使用税	720.00	-	--
合计	<u>3,919,833.09</u>	<u>3,408,175.36</u>	--

（三十三）销售费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	8,800,730.87	25,318,551.95
广告及宣传费	3,577,813.46	13,007,948.49
折旧、摊销费	768,993.93	1,284,784.84
运费	548,437.09	1,243,826.08
质保金	441,041.92	1,075,203.99
房屋租金及物业费	746,665.66	1,179,970.88
公共办公支出	422,047.79	656,428.56
其他	185,324.67	1,256,644.63
<u>合计</u>	<u>15,491,055.39</u>	<u>45,023,359.42</u>

续上表：

费用性质	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	26,715,494.69	20,932,557.20
广告宣传费	11,390,028.66	12,165,026.21
折旧、摊销费	1,136,360.86	1,073,781.45
运费	1,093,718.48	988,654.65
质保金	1,084,397.01	980,562.98
房屋租金及物业费	992,847.31	952,022.45
公共办公支出	1,050,080.06	1,360,161.30
其他	1,388,601.78	1,546,200.26
<u>合计</u>	<u>44,851,528.85</u>	<u>39,998,966.50</u>

（三十四）管理费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	11,131,248.33	27,108,825.89
折旧与摊销	3,816,358.20	7,670,508.13
公共办公支出	1,517,467.30	4,026,203.53
聘请中介机构费	2,441,659.22	1,728,234.33
房屋租金及物业费	2,497,960.21	6,436,146.51
信息系统维护费	679,173.26	1,127,285.80
装修及维修	146,038.03	731,378.91
股份支付	-	975,966.00
其他	242,190.29	1,353,504.88

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度
<u>合计</u>	<u>22,472,094.84</u>	<u>51,158,053.98</u>

续上表：

费用性质	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	23,317,401.66	25,873,832.20
折旧与摊销	5,925,210.25	6,034,432.42
公共办公支出	4,238,019.57	4,889,767.45
聘请中介机构费	3,082,682.05	1,976,520.00
房屋租金及物业费	4,663,176.15	3,852,233.74
信息系统维护费	915,958.18	436,098.94
装修及维修	595,323.88	1,276,841.15
股份支付	-	-
其他	725,116.97	1,119,891.32
<u>合计</u>	<u>43,462,888.71</u>	<u>45,459,617.22</u>

（三十五）研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
人员人工费用	435,490.36	1,929,268.96
直接投入费用	155,350.89	504,723.45
折旧费用	318,862.21	797,569.37
其他费用	2,868.71	23,530.00
<u>合计</u>	<u>912,572.17</u>	<u>3,255,091.78</u>

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度
人员人工费用	4,069,336.30	3,969,897.95
直接投入费用	762,504.87	563,014.01
折旧费用	789,539.95	1,040,316.36
无形资产摊销	23,015.22	-
其他费用	18,581.89	245,627.43
<u>合计</u>	<u>5,662,978.23</u>	<u>5,818,855.75</u>

（三十六）财务费用

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度
利息支出	20,620.83	1,203,953.22

费用性质	2020 年 1-6 月	2019 年度
减：利息收入	342,771.33	230,505.20
减：汇兑收益	-	-
汇兑损失	-	2.36
手续费	457,068.29	1,096,399.25
<u>合计</u>	<u>134,917.79</u>	<u>2,069,849.63</u>

续上表：

费用性质	2018 年度	2017 年度
利息支出	725,562.51	6,607,144.19
减：利息收入	243,494.77	3,918,888.16
减：汇兑收益	0.72	7.93
汇兑损失	-	-
手续费	1,265,190.52	1,055,575.74
<u>合计</u>	<u>1,747,257.54</u>	<u>3,743,823.84</u>

（三十七）其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
幸福启航恒伦口腔公益行	-	561,081.00
集善助残口腔健康行	70,781.38	302,240.00
其他政府补助	1,160,229.57	1,169,818.60
个税返还	144,578.74	7,476.97
<u>合计</u>	<u>1,375,589.69</u>	<u>2,040,616.57</u>

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度
幸福启航恒伦口腔公益行	880,746.50	1,464,691.92
集善助残口腔健康行	-	-
其他政府补助	1,422,476.39	799,557.45
个税返还	36,933.76	28,148.79
<u>合计</u>	<u>2,340,156.65</u>	<u>2,292,398.16</u>

其他政府补助如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
收入达标企业奖励资金	-	-
省、市级“小升规”企业奖励资金	-	-

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
支持民营经济发展扶持奖励	-	30,000.00
高新技术企业补贴款	-	-
增值税减免	4,902.71	6,732.60
稳岗补贴	497,376.86	22,950.00
重点引资企业、项目发展扶持奖励	642,000.00	57,000.00
研发、技改基金	-	725,410.00
窝沟封闭	15,950.00	327,726.00
<u>合计</u>	<u>1,160,229.57</u>	<u>1,169,818.60</u>

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度
收入达标企业奖励资金	500,000.00	-
省、市级“小升规”企业奖励资金	600,000.00	-
支持民营经济发展扶持奖励	30,000.00	100,000.00
高新技术企业补贴款	-	260,000.00
增值税减免	12,976.39	5,863.45
稳岗补贴	-	-
重点引资企业、项目发展扶持奖励	-	-
研发、技改基金	-	-
窝沟封闭	279,500.00	433,694.00
<u>合计</u>	<u>1,422,476.39</u>	<u>799,557.45</u>

注：幸福启航恒伦口腔公益行：由主办方山西省妇女联合会、山西省妇女儿童发展基金会及协办方恒伦医疗科技股份有限公司、太原、忻州、大同、长治及各市县妇女联合会共同发起，共同实施的一项帮扶活动，对 55 岁以上自愿接受修复项目医疗物资服务的牙齿缺失的老年人提供修复项目的医疗资助服务。

集善助残口腔健康行：由山西省残疾人福利基金会和恒伦医疗科技股份有限公司共同发起“集善助残口腔健康行”项目，由恒伦医疗科技股份有限公司作为项目医疗实施单位，对残疾人及其家属开展口腔健康检查和医疗救助专项行动。

（三十八）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,120,235.55

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
理财收益	-	1,456,791.21
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>2,577,026.76</u>

续上表：

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	200,000.00	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
理财收益	4,423,930.78	135,671.23
<u>合计</u>	<u>4,623,930.78</u>	<u>135,671.23</u>

（三十九）信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、以摊余成本计量的金融资产减值损失	-1,305,637.15	-1,072,091.46
（1）坏账损失	-1,305,637.15	-1,072,091.46
其中：应收账款坏账损失	-1,212,790.02	-1,006,995.00
其他应收款坏账损失	-92,847.13	-65,096.46
<u>合计</u>	<u>-1,305,637.15</u>	<u>-1,072,091.46</u>

（四十）资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失	-	-99.55
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-99.55</u>

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	2,704,104.30	4,722,975.18
二、存货跌价损失	-8,205.30	-2,900.00
<u>合计</u>	<u>2,695,899.00</u>	<u>4,720,075.18</u>

（四十一）资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
固定资产	-10,588.62	2,075.67
<u>合计</u>	<u>-10,588.62</u>	<u>2,075.67</u>

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度
固定资产	15,453.43	-390,406.91
<u>合计</u>	<u>15,453.43</u>	<u>-390,406.91</u>

（四十二）营业外收入

1. 分类列示

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	计入 2020 年 1-6 月非 经常性损益的金额	计入 2019 年度非 经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	900,000.00	100,000.00	900,000.00
无需支付的款项	78,507.67	325,838.96	78,507.67	325,838.96
罚没利得	-	3,574.00	-	3,574.00
资产报废	151.61	95.00	151.61	95.00
其他	1,203.63	16,058.81	1,203.63	16,058.81
<u>合计</u>	<u>179,862.91</u>	<u>1,245,566.77</u>	<u>179,862.91</u>	<u>1,245,566.77</u>

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非 经常性损益的金额	计入 2017 年度非 经常性损益的金额
政府补助	-	-	-	-
无需支付的款项	2,505,987.08	274,480.73	2,505,987.08	274,480.73
罚没利得	1,055.00	1,000.00	1,055.00	1,000.00
资产报废	2,743.36	5,672.64	2,743.36	5,672.64
其他	196,584.52	2,693.63	196,584.52	2,693.63
<u>合计</u>	<u>2,706,369.96</u>	<u>283,847.00</u>	<u>2,706,369.96</u>	<u>283,847.00</u>

（四十三）营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	计入 2020 年 1-6 月非 经常性损益的金额	计入 2019 年度非 经常性损益的金额
对外捐赠	1,347.00	1,145,000.00	1,347.00	1,145,000.00
违约赔偿金支出	54,270.01	385,371.32	54,270.01	385,371.32
预计未决诉讼损失	-	460,150.00	-	460,150.00

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	计入 2020 年 1-6 月非 经常性损益的金额	计入 2019 年度非经 常性损益的金额
罚没支出	500.00	2,467.50	500.00	2,467.50
滞纳金支出	377.63	2,020,127.85	377.63	2,020,127.85
资产报废、毁损损失	173,034.83	86,883.06	173,034.83	86,883.06
其他	1,514,847.10	3,580,500.84	1,514,847.10	3,580,500.84
<u>合计</u>	<u>1,744,376.57</u>	<u>7,680,500.57</u>	<u>1,744,376.57</u>	<u>7,680,500.57</u>

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经 常性损益的金额	计入 2017 年度非经 常性损益的金额
对外捐赠	1,075,000.00	1,127,000.00	1,075,000.00	1,127,000.00
违约赔偿金支出	258,014.83	121,691.50	258,014.83	121,691.50
预计未决诉讼损失	—	—	—	—
罚没支出	48,558.73	117,500.31	48,558.73	117,500.31
滞纳金支出	6,325.22	130,358.48	6,325.22	130,358.48
资产报废、毁损损失	256,046.63	378,290.40	256,046.63	378,290.40
其他	4,215,180.77	5,013,154.49	4,215,180.77	5,013,154.49
<u>合计</u>	<u>5,859,126.18</u>	<u>6,887,995.18</u>	<u>5,859,126.18</u>	<u>6,887,995.18</u>

（四十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
当期所得税费用	4,630,064.98	14,162,268.26
递延所得税费用	-2,514,239.92	-956,550.47
<u>合计</u>	<u>2,115,825.06</u>	<u>13,205,717.79</u>

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	16,589,540.01	13,932,872.80
递延所得税费用	-701,402.22	-1,579,849.60
<u>合计</u>	<u>15,888,137.79</u>	<u>12,353,023.20</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额
利润总额	12,181,885.97	60,338,794.47

项目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,045,471.49	15,084,698.62
子公司适用不同税率的影响	-1,429,648.65	-3,129,183.82
调整以前期间所得税的影响	-	-141,677.01
非应税收入的影响	-	-
加计扣除的费用	-112,748.31	-493,411.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	599,218.41	1,955,847.80
利用以前年度可抵扣亏损	-96,925.24	-71,118.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	110,457.36	562.37
其他	-	-
所得税费用合计	2,115,825.06	13,205,717.79

续上表：

项目	2018 年度发生额	2017 年度发生额
利润总额	70,619,862.36	49,799,341.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,592,979.35	7,469,901.27
子公司适用不同税率的影响	5,062,778.95	4,677,783.08
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
加计扣除的费用	-523,206.65	-441,571.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	836,640.21	675,483.34
利用以前年度可抵扣亏损	-81,054.07	-28,573.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
其他	-	-
所得税费用合计	15,888,137.79	12,353,023.20

（四十五）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
收现的政府补助	1,064,011.94	6,814,009.38
利息收入	342,771.33	230,505.20

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
往来款	1,508,869.26	1,423,501.09
<u>合计</u>	<u>2,915,652.53</u>	<u>8,468,015.67</u>

续上表：

项目	2018 年	2017 年度
收现的政府补助	2,743,290.65	2,292,398.16
利息收入	243,494.77	3,918,888.16
往来款	1,458,985.10	116,100,389.37
<u>合计</u>	<u>4,445,770.52</u>	<u>122,311,675.69</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
付现的管理费用、销售费用等	23,539,544.33	57,267,200.50
手续费	457,068.29	1,096,399.25
付现的营业外支出	97,214.35	3,659,637.93
往来款	1,461,999.99	438,830.51
<u>合计</u>	<u>25,555,826.96</u>	<u>62,462,068.19</u>

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度
付现的管理费用、销售费用等	57,754,897.30	45,768,079.04
手续费	1,265,190.52	1,055,575.74
付现的营业外支出	1,461,902.53	1,826,669.74
往来款	11,569,132.66	38,162,260.48
<u>合计</u>	<u>72,051,123.01</u>	<u>86,812,585.00</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
装修工程保证金	-	10,000.00	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>10,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租赁支出	123,888.00	247,776.00	247,776.00	247,776.00
收购少数股东股权	-	9,566,327.04	-	-

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	3,820,000.00	-	-	-
<u>合计</u>	<u>3,943,888.00</u>	<u>9,814,103.04</u>	<u>247,776.00</u>	<u>247,776.00</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

净利润调节为经营活动现金流量

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	10,066,060.91	47,133,076.68
加：资产减值准备	1,305,637.15	1,072,191.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,299,615.89	20,769,852.93
无形资产摊销	774,818.16	1,610,045.16
长期待摊费用摊销	6,315,557.95	11,397,396.03
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)	10,588.62	-2,075.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	172,883.22	86,788.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	20,620.83	1,203,955.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-2,577,026.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,534,884.91	-957,447.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	20,644.99	896.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,126,707.95	-1,173,314.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,135,987.51	2,238,952.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,643,461.91	524,536.03
其他	-	2,474,280.00
经营活动产生的现金流量净额	23,817,360.46	83,802,106.80
二、现金及现金等价物净增加情况：	--	--
现金的期末余额	245,916,696.06	244,736,810.11
减：现金的年初余额	244,736,810.11	103,449,655.59
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,179,885.95	141,287,154.52

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	54,731,724.57	37,446,318.59
加：资产减值准备	-2,695,899.00	-4,720,075.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,225,299.43	19,879,148.31
无形资产摊销	1,111,581.83	1,231,072.58
长期待摊费用摊销	10,909,855.84	9,628,079.23
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）	-15,453.43	390,406.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	253,303.27	372,617.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	725,561.79	6,607,136.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,623,930.78	-135,671.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-701,402.22	-1,579,849.60
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）	1,080,943.44	2,186,585.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,605,811.04	76,865,565.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,789,914.26	7,068,536.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	65,605,859.44	155,239,870.67
二、现金及现金等价物净增加情况：	--	--
现金的期末余额	103,449,655.59	54,116,374.20
减：现金的年初余额	54,116,374.20	53,782,279.16
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	49,333,281.39	334,095.04

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	740,000.00	34,700,000.00	-	-
其中：石家庄恒伦精良	-	34,700,000.00	-	-
恒伦优里卡	740,000.00	-	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	78,993.65	1,576,772.82	-	-
其中：石家庄恒伦精良	78,993.65	1,576,772.82	-	-
取得子公司支付的现金净额	661,006.35	33,123,227.18	-	-

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	3,672,000.00	-	-
其中：长治恒伦口腔门诊有限公司	-	3,672,000.00	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	1,147,895.48	-	-
其中：长治恒伦口腔门诊有限公司	-	1,147,895.48	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	2,524,104.52	-	-

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、现金	245,916,696.06	244,736,810.11
其中：1. 库存现金	67,197.11	179,597.99
2. 可随时用于支付的银行存款	245,849,498.95	244,556,425.32
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	786.80
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	245,916,696.06	244,736,810.11
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	-	-

续上表：

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	103,449,655.59	54,116,374.20
其中：1. 库存现金	126,712.96	89,281.69
2. 可随时用于支付的银行存款	103,322,542.19	54,026,887.20
3. 可随时用于支付的其他货币资金	400.44	205.31
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	103,449,655.59	54,116,374.20
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	-	-

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 12 月 31 日
专用设备	15,591,029.35
<u>合计</u>	<u>15,591,029.35</u>

(四十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2020 年 1-6 月:

政府补助类别	金额	列报项目	计入当期损益的金额
窝沟封闭	15,950.00	其他收益	15,950.00
财政局付上市股权改制奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
增值税减免	4,902.71	其他收益	4,902.71
稳岗补贴	497,376.86	其他收益	497,376.86
重点引资企业、项目发展扶持奖励	642,000.00	其他收益	642,000.00
个税返还	144,578.74	其他收益	144,578.74
<u>合计</u>	<u>1,404,808.31</u>	--	<u>1,404,808.31</u>

2019 年度:

政府补助类别	金额	列报项目	计入当期损益的金额
窝沟封闭	327,726.00	其他收益	327,726.00
支持民营经济发展扶持奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
增值税减免	6,732.60	其他收益	6,732.60
稳岗补贴	22,950.00	其他收益	22,950.00
重点引资企业、项目发展扶持奖励	57,000.00	其他收益	57,000.00
研发、技改基金	725,410.00	其他收益	725,410.00
个税返还	7,476.97	其他收益	7,476.97
财政局付上市股权改制奖励资金	900,000.00	营业外收入	900,000.00
<u>合计</u>	<u>2,077,295.57</u>	--	<u>2,077,295.57</u>

2018 年度:

政府补助类别	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
窝沟封闭	279,500.00	其他收益	279,500.00
收入达标企业奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
省、市级“小升规”企业奖励资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
支持民营经济发展扶持奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
增值税减免	12,976.39	其他收益	12,976.39
个税返还	36,933.76	其他收益	36,933.76
<u>合计</u>	<u>1,459,410.15</u>	--	<u>1,459,410.15</u>

2017 年度：

政府补助类别	金额	列报项目	计入当期损益的金额
支持民营经济发展扶持奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业补贴款	260,000.00	其他收益	260,000.00
增值税减免	5,863.45	其他收益	5,863.45
个税返还	28,148.79	其他收益	28,148.79
窝沟封闭	433,694.00	其他收益	433,694.00
<u>合计</u>	<u>827,706.24</u>	--	<u>827,706.24</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日
石家庄恒伦精良	2019 年 12 月 1 日	34,700,000.00	100.00%	支付现金	2019 年 12 月 1 日
恒伦优里卡	2020 年 1 月 1 日	1,800,000.00	60.00%	支付现金	2020 年 1 月 1 日

续上表：

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
石家庄恒伦精良	取得该公司控制权	1,296,604.16	72,665.31
恒伦优里卡	取得该公司控制权	257,129.43	-420,731.91

2. 合并成本及商誉

项目	石家庄恒伦精良	恒伦优里卡
合并成本	34,700,000.00	1,800,000.00
其中：现金	34,700,000.00	1,800,000.00
<u>小计</u>	<u>34,700,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,993,468.03	1,168,201.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	30,706,531.97	631,798.45

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

（1）石家庄恒伦精良医疗服务有限公司

项目	石家庄恒伦精良		差异
	购买日公允价值	购买日账面价值	
货币资金	1,576,772.82	1,576,772.82	-

项目	石家庄恒伦精良		差异
	购买日公允价值	购买日账面价值	
应收账款	25,542.00	25,542.00	-
预付款项	360,449.16	360,449.16	-
其他应收款	26,205.27	26,205.27	-
存货	418,881.67	418,881.67	-
流动资产合计	2,407,850.92	2,407,850.92	-
固定资产	1,524,334.75	2,203,917.23	-679,582.48
长期待摊费用	566,666.33	566,666.33	-
递延所得税资产	178,627.30	-	178,627.30
非流动资产合计	2,269,628.38	2,770,583.56	-500,955.18
资产总计	4,677,479.30	5,178,434.48	-500,955.18
应付账款	224,779.22	224,779.22	-
应付职工薪酬	306,219.20	306,219.20	-
应交税费	48,591.56	48,591.56	-
其他应付款	95,688.91	95,688.91	-
流动负债合计	675,278.89	675,278.89	-
递延所得税负债	8,732.38	-	8,732.38
非流动负债合计	8,732.38	-	8,732.38
负债总计	684,011.27	675,278.89	8,732.38
实收资本（股本）	4,000,000.00	4,000,000.00	-
资本公积	-536,356.11	-	-536,356.11
未分配利润	529,824.14	503,155.59	26,668.55
股东权益总计	3,993,468.03	4,503,155.59	-509,687.56

被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定依据为开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2019]624号资产评估报告资产基础法评估结果持续计算。

（2）太原优里卡口腔门诊部有限公司

项目	恒伦优里卡		差异
	购买日公允价值	购买日账面价值	
货币资金	78,993.65	78,993.65	-
预付款项	301,722.21	301,722.21	-
其他应收款	5,100.00	5,100.00	-
存货	24,019.90	24,048.26	-28.36
流动资产合计	409,835.76	409,864.12	-28.36

项目	恒伦优里卡		差异
	购买日公允价值	购买日账面价值	
固定资产	1,493,005.82	1,063,994.20	429,011.62
长期待摊费用	310,000.00	310,000.00	-
递延所得税资产	240,729.28	240,226.32	502.96
非流动资产合计	2,043,735.10	1,614,220.52	429,514.58
资产总计	2,453,570.86	2,024,084.64	429,486.22
应付账款	1,740.00	1,740.00	-
预收款项	3,330.00	3,330.00	-
应付职工薪酬	19,310.09	19,310.09	-
应交税费	151.60	151.60	-
其他应付款	395,737.00	395,737.00	-
流动负债合计	420,268.69	420,268.69	-
递延所得税负债	86,299.60	-	86,299.60
非流动负债合计	86,299.60	-	86,299.60
负债总计	506,568.29	420,268.69	86,299.60
实收资本（股本）	3,000,000.00	3,000,000.00	-
资本公积	310,387.80	-	310,387.80
未分配利润	-1,363,385.23	-1,396,184.05	32,798.82
股东权益总计	1,947,002.57	1,603,815.95	343,186.62

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

本公司报告期内无购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失。

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

本公司报告期内无购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司报告期内无反向购买。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
长治恒伦	3,672,000.00	51.00%	出售	2019年6月30日	股权转让协议	1,120,235.55

续上表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
长治恒伦	-	-	-	-	-	-

（五）其他原因的合并范围变动

详见本附注一公司基本情况、（二）公司概况。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
太原市恒伦口腔医院有限公司	太原	太原	医疗服务	100.00	-	100.00	投资设立
太原恒伦口腔门诊管理有限公司	太原	太原	医疗服务	100.00	-	100.00	投资设立
大同美源口腔医院有限公司	大同	大同	医疗服务	100.00	-	100.00	投资设立
太原恒伦悦伦口腔医院有限公司	太原	太原	医疗服务	100.00	-	100.00	投资设立
河北恒伦医院管理有限公司	石家庄	石家庄	医疗服务	72.50	-	72.50	投资设立
晋中恒伦口腔门诊部（有限公司）	晋中	晋中	医疗服务	100.00	-	100.00	投资设立
忻州市恒伦口腔门诊有限公司	忻州	忻州	医疗服务	70.00	-	70.00	投资设立
山西美原齿科器械有限责任公司	太原	太原	义齿加工	100.00	-	100.00	投资设立
山西恒伦口腔教育专修学院	太原	太原	教学培训	100.00	-	100.00	投资设立
山西奥康美源医疗设备有限公司	太原	太原	医疗器材贸易	100.00	-	100.00	投资设立
山西恒伦口腔医学研究院	太原	太原	医学研究	100.00	-	100.00	投资设立
恒伦（上海）医疗管理有限公司	上海	上海	医疗服务	100.00	-	100.00	投资设立
陕西恒伦优德医疗管理有限公司	西安	西安	医疗服务	70.00	-	70.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

本公司无重要非全资子公司。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

经2019年6月9日本公司第一届董事会第五次会议决议通过，本公司控股子公司恒伦门诊管理以现金529.89万元，收购自然人郭先平持有的新民门诊公司40.00%的股权。本次股权收购完成后，恒伦门诊管理持有新民门诊公司股权比例由60.00%增至100.00%。

经2019年6月9日本公司第一届董事会第五次会议决议通过，本公司控股子公司恒伦门诊管理以现金623.67万元，收购自然人李慧持有的尚梵门诊公司30.00%的股权。本次股权收购完成后，恒伦门诊管理持有尚梵门诊公司股权比例由70.00%增至100.00%。

2. 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

项目	新民门诊公司	尚梵门诊公司
购买成本/处置对价	5,298,930.00	6,236,654.00
其中：现金	5,298,930.00	6,236,654.00
购买成本/处置对价合计	5,298,930.00	6,236,654.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,002,467.97	904,509.58
差额	4,296,462.03	5,332,144.42
其中：调整资本公积	4,296,462.03	5,332,144.42
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

（三）投资性主体

本公司报告期无需要披露的投资性主体信息。

（四）重要的共同经营

本公司报告期无需要披露的重要的共同经营信息。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司报告期无需要披露的在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益信息。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明详见附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年06月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	245,916,696.06	-	-	245,916,696.06
应收票据	-	-	-	-
应收账款	22,134,580.80	-	-	22,134,580.80
其他应收款	2,714,525.98	-	-	2,714,525.98
其他流动资产	735,323.89	-	-	735,323.89

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	244,736,810.11	-	-	244,736,810.11
应收票据	150,000.00	-	-	150,000.00
应收账款	24,769,118.32	-	-	24,769,118.32
其他应收款	2,001,073.62	-	-	2,001,073.62
其他流动资产	860,111.58	-	-	860,111.58

(3) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	103,449,655.59	-	103,449,655.59
应收账款	-	-	26,578,916.21	-	26,578,916.21
其他应收款	-	-	1,928,352.70	-	1,928,352.70
其他流动资产	-	-	819,998.27	-	819,998.27

(4) 2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	54,116,374.20	-	54,116,374.20
应收账款	-	-	20,995,895.03	-	20,995,895.03
其他应收款	-	-	2,025,352.30	-	2,025,352.30

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期 投资	贷款和应收款项	可供出售 金融资产	合计
其他流动资产	-	-	36,720,672.35	-	36,720,672.35

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2020年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	-	-
应付账款	-	10,731,772.39	10,731,772.39
其他应付款	-	24,162,287.26	24,162,287.26
一年内到期的非流动负债	-	80,615.18	80,615.18

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	-	-
应付账款	-	11,314,394.26	11,314,394.26
其他应付款	-	26,990,127.91	26,990,127.91
一年内到期的非流动负债	-	195,814.15	195,814.15

(3) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	-	-
应付账款	-	7,708,362.87	7,708,362.87
其他应付款	-	15,000,170.18	15,000,170.18
一年内到期的非流动负债	-	211,200.27	211,200.27
长期应付款	-	195,814.15	195,814.15

(4) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	-	11,922,459.82	11,922,459.82
其他应付款	-	24,863,564.78	24,863,564.78

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负债	-	187,961.92	187,961.92
长期应付款	-	407,014.42	407,014.42

（二）信用风险

本公司的信用风险主要来自应收款项。本公司主要与信用良好的金融机构进行交易，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成重要损失。另外，本公司对应收账款余额按账龄、项目进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司没有对外提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

由于本公司主要与信用良好的金融机构进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

公司金融负债包括短期借款、应付账款及其他应付款，数据参见本附注的相关科目注释。金融负债按未折现的合同现金流量分析到期期限主要在一年以内。

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理借款利息成本，计息借款主要为短期借款。本公司的政策是确保同期银行借款利率浮动一定比例的利率计息。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司无重要的外汇变动风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止本报告期末，本公司未持有归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020 年 6 月 30 日余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	-	-	-
应付账款	10,731,772.39	-	10,731,772.39
应付利息	-	-	-
其他应付款	24,162,287.26	-	24,162,287.26
一年内到期的非流动负债	80,615.18	-	80,615.18
长期应付款	-	-	-

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	-	-	-
应付账款	11,314,394.26	-	11,314,394.26
应付利息	-	-	-
其他应付款	26,990,127.91	-	26,990,127.91
一年内到期的非流动负债	195,814.15	-	195,814.15
长期应付款	-	-	-

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	-	-	-
应付账款	7,708,362.87	-	7,708,362.87
应付利息	-	-	-
其他应付款	15,000,170.18	-	15,000,170.18
一年内到期的非流动负债	211,200.27	-	211,200.27
长期应付款	-	195,814.15	195,814.15

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	30,000,000.00	-	30,000,000.00
应付账款	11,922,459.82	-	11,922,459.82
应付利息	691,312.50	-	691,312.50
其他应付款	24,172,252.28	-	24,172,252.28
一年内到期的非流动负债	187,961.92	-	187,961.92
长期应付款	-	407,014.42	407,014.42

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在一定比例之间。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司报告期内确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。持有的理财产品，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值报告为依据确认期末公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
上海悦伦信息技术有限公司	有限责任公司	上海市黄浦区	冀新江	科学研究和技术服务业	50,000.00

续上表：

母公司名称	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
上海悦伦信息技术有限公司	44.88%	冀新江	91310120MA1HKX2J1T

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期无重要的合营和联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海悦伦信息技术有限公司	本公司的母公司
冀新江	本公司的实际控制人
高凡	本公司的实际控制人之配偶
冀燕青	本公司的实际控制人之姐姐
冀鹏舒	本公司的实际控制人之儿子、董事会秘书
王雅欣	本公司的实际控制人儿子冀鹏舒之配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张增瑞	持股 5.00%以上的股东
陈辉	持股 5.00%以上的股东
山西示范区美源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5.00%以上的股东
刘勤刚	董事
聂艳萍	董事
罗如澍	董事
王兴	独立董事
吴武清	独立董事
马爱萍	独立董事
刘臻荣	曾经担任独立董事
山西康美达医疗器械有限公司	实质控制人冀新江及其一致行动人陈辉、张增瑞控制的公司
山西颐合博悦医疗设备有限公司	持股 5.00%以上股东张增瑞控制的公司
晋城美源口腔医院有限公司	本公司 2017 年度、2018 年度的联营企业
北京西科码医疗科技股份有限公司	其他关联方
山西锐至誉医疗设备有限公司	其他关联方
山西威兰嘉业医疗器械有限公司	其他关联方
太原市口腔医学会	本公司的实际控制人任职公司
太原尤根口腔门诊部	原监事黄改英（2017 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 16 日）控制的公司

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山西康美达医疗器械有限公司	采购商品	-	-	-	404,688.86
山西颐合博悦医疗设备有限公司	采购商品	-	676,513.22	-	-
张增瑞	房屋租赁	105,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00
北京西科码医疗科技股份有限公司	采购商品	441,708.15	923,696.58	1,081,580.17	1,113,830.25
太原市口腔医学会	培训服务	-	-	-	360,000.00
<u>合计</u>	<u>--</u>	<u>546,708.15</u>	<u>1,810,209.80</u>	<u>1,291,580.17</u>	<u>2,088,519.11</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山西颐合博悦医疗设备有限公司	销售商品	-	-	2,396,238.29	1,634,224.63

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
山西威兰嘉业医疗器械有限公司	销售商品	-	-	16,560.63	15,277.65
太原尤根口腔门诊部	销售商品	73,663.72	492,023.62	486,845.07	541,097.44
山西锐至誉医疗设备有限公司	销售商品	2,384,420.67	-	-	-
合计	--	<u>2,458,084.39</u>	<u>492,023.62</u>	<u>2,899,643.99</u>	<u>2,190,599.72</u>

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海悦伦信息技术有限公司	20,000,000.00	2017年5月3日	2017年11月23日	注1
上海悦伦信息技术有限公司	10,000,000.00	2017年5月3日	2017年11月28日	注1
张增瑞	4,600,000.00	2016年10月13日	2017年10月12日	注2
杜丽婷	3,000,000.00	2016年9月19日	2017年9月25日	注2
冀燕青	1,500,000.00	2016年9月21日	2017年9月22日	注2
陈辉	1,300,000.00	2016年9月14日	2017年9月25日	注2
李兴元	1,000,000.00	2016年9月20日	2017年9月25日	注2
高凡	500,000.00	2016年9月29日	2017年9月22日	注2
王雅欣	500,000.00	2016年9月20日	2017年9月19日	注2
拆出				
太原市口腔医学会	150,000.00	2017年1月24日	2020年12月31日	注3
太原市口腔医学会	72,000.00	2018年2月9日	2020年12月31日	注3
太原市口腔医学会	20,000.00	2018年7月13日	2020年12月31日	注3
太原市口腔医学会	30,000.00	2019年2月2号	2020年12月31日	注3

注1：本公司2017年度拆借关联方上海悦伦信息技术有限公司资金30,000,000.00元，其中第一笔借款20,000,000.00元自2017年5月3日借入，到期日为2017年11月23日，第二笔借款10,000,000.00元自2017年5月3日借入，到期日为2017年11月28日，合计共支付相关借款利息618,000.00元。

注2：本公司2016年度拆借高管张增瑞、杜丽婷、陈辉以及李兴元合计9,900,000.00元，2017年度支付利息合计585,625.00元。2016年度拆借实际控制人冀新江之配偶高凡500,000.00元，2017年度支付利息28,125.00元。2016年度拆借实际控制人冀新江之姐姐冀燕青1,500,000.00元，2017年度支付利息84,375.00元。2016年度拆借实际控制人冀新江儿子冀鹏舒之配偶王雅欣500,000.00元，2017年度支付利息28,125.00元。

注3：本公司报告期为支持太原市口腔医学会发展，2017年度、2018年度以及2019年度分别无息拆出150,000.00元、92,000.00元以及30,000.00元。

3. 关联方担保情况

担保方	债权人	最高额保证 金额(万元)	借款合同	借款期限	担保是否履 行完毕
冀新江、高凡	中国光大银行股份 有限公司太原分行	3,000.00	晋南中环综 2016003 晋南中环流 2016005	2016 年 5 月 11 日至 2017 年 5 月 6 日	是
冀新江	中国民生银行股份 有限公司太原分行	1,000.00	公授信字第 2016 综 041、2016 综变更 004 2016 综贷 391	2016 年 7 月 25 至 2017 年 7 月 25 日	是
冀新江、高凡	平安银行股份有限 公司太原分行	10,000.00	平银（太原）综字第 A009201611150001 号	2016 年 12 月 7 日至 2017 年 12 月 6 日	是
冀新江、高凡、张 增瑞、陈辉	中国光大银行股份 有限公司太原分行	3,000.00	晋南中环综 2017009	2017 年 6 月 21 日至 2018 年 6 月 20 日	是

关联担保情况说明：

2016年5月，本公司与中国光大银行股份有限公司太原分行签订编号为晋南中环综2016003号的综合授信协议、编号为晋南中环流2016005号的流动资金借款合同，合同约定借款金额3,000.00万元，借款期限为2016年5月11日至2017年5月6日，借款利率为5.655%。2016年5月，冀新江、高凡分别与中国光大银行股份有限公司太原分行签署编号为晋南中环综2016003自然人保01号、晋南中环综2016003自然人保02号的《最高额保证合同》，为前述借款提供连带责任保证担保，保证期间为借款人履行债务期限届满之日起两年。

2016年6月，本公司与中国民生银行股份有限公司太原分行签订编号为公授信字第2016综041号的综合授信协议、编号为2016综变更004号的综合授信变更协议以及编号为公借贷字第2016综贷391号的流动资金借款合同，合同约定借款金额1,000.00万元，借款期限为2016年7月25至2017年7月25日，借款利率为4.5675%。2016年7月22日，冀新江与中国民生银行股份有限公司太原分行签署编号为个高保字第2016综保046号的《最高额保证合同》，为前述借款提供连带责任保证担保，担保最高债权额为3,000.00万元，保证期间为借款人履行债务期限届满之日起两年。

2016年12月，本公司与平安银行股份有限公司太原分行签订编号为平银（太原）综字第A009201611150001号的综合授信协议，综合授信额度为10,000.00万元，期限为2016年12月7日至2017年12月7号。本公司2016年度使用授信开具了2,800.00万元的承兑汇票。2016年12月，冀新江、高凡分别与中国光大银行股份有限公司太原分行签署编号为平银（太原）综字第A009201611150001(额保001)号、平银（太原）综字第A009201611150001(额保002)号《最高额保证合同》，为前述综合授信中的3,000.00万元提供连带责任保证担保，保证期间为借款人履行债务期限届满之日起两年。

2017年6月21日，本公司与中国光大银行股份有限公司太原分行签订编号为晋南中环综2017009号的综合授信协议，综合授信额度为3,000.00万元。2017年7月，本公司与中国光大银

行股份有限公司太原分行签订编号为晋南中环流2016005号的流动资金借款合同，合同约定借款金额2,000.00万元，借款期限为2017年7月5至2018年6月30日，借款利率为5.4375%。2017年6月21日，冀新江、高凡、张增瑞、陈辉分别与中国光大银行股份有限公司太原分行签署编号为晋南中环综2017009自然人保01号、晋南中环综2017009自然人保02号、晋南中环综2017009自然人保03号、晋南中环综2017009自然人保04号的《最高额保证合同》，为前述借款提供连带责任保证担保，保证期间为借款人履行债务期限届满之日起两年。

5. 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,505,686.88	5,055,552.86	3,187,284.95	4,666,848.01

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年 6月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收账款	山西颐合博悦医疗设备有限公司	430,031.75	352,445.25	1,557,454.57	1,805,327.81
应收账款	山西锐至誉医疗设备有限公司	1,528,073.68	-	-	-
应收账款	太原尤根口腔门诊部	85,819.00	129,593.00	140,744.00	155,116.00
其他应收款	晋城美源口腔医院有限公司	-	-	-	3,220,000.00
其他应收款	太原市口腔医学会	272,000.00	272,000.00	242,000.00	150,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年 6月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付账款	山西康美达医疗器械有限公司	-	-	-	43,274.80
应付账款	山西颐合博悦医疗设备有限公司	-	263,429.08	-	-
应付账款	北京西科码医疗科技股份有限公司	79,240.64	402,718.91	108,184.83	135,165.13
应付账款	太原市口腔医学会	-	102,500.00	200,000.00	200,000.00
其他应付款	上海悦伦信息技术有限公司	-	-	8,000.00	-
其他应付款	太原尤根口腔门诊部	-	-	-	26,106.00
其他应付款	冀新江	225,000.00	225,000.00	225,000.00	-
其他应付款	陈辉	8,505,591.09	8,879,687.09	8,785,430.02	8,699,433.93
其他应付款	张增瑞	35,000.00	-	-	3,950,745.51
其他应付款	刘勤刚	-	-	-	1,080,000.00

注：其他应付款中冀新江、陈辉的款项主要为实际控制人及一致行动人代垫的 2016 年至 2018 年部分高管及财务人员奖金。

(八) 关联方承诺事项

本公司报告期无需披露的其他重要关联方承诺事项。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	2,474,280.00	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	2,474,280.00	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

注：股份支付情况的说明：

（1）2019年6月30日本公司股东大会审议通过了《恒伦医疗第二轮员工持股激励计划》。设恒伦川至口腔医疗企业管理咨询合伙企业（有限合伙），注册资本2,080.00万元，按照每股8.00元认购本公司股本260.00万股。

恒伦川至口腔医疗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于2019年7月18日经太原市工商行政管理局批准设立，投资额为2,080.00万元人民币，执行事务合伙人为冀新江，合伙人为王丽红、董晓辉等46名自然人。2019年11月25日修订《恒伦川至口腔医疗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议》原合伙人康宇君、张鹰、李智退出，原合伙人吴敏出资额由48.00万元减少至40.00万元，冀新江由普通合伙人转为有限合伙人，新增普通合伙人张增瑞，变更后明细如下：

合伙人明细	承担责任方式	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）	缴付期限
张增瑞	普通合伙	货币	152.00	7.3077	2019-12-15
冀新江	有限合伙	货币	72.00	3.4615	2019-8-30
董晓辉	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
李洁	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
王丽红	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
闫志宏	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
王耀生	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
张敏	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
任利彬	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
王建国	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30

合伙人明细	承担责任方式	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）	缴付期限
张晋凌	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
黄宴宾	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
赵瑞	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
岳怀庆	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
辛红苗	有限合伙	货币	56.00	2.6923	2019-8-30
辛旭	有限合伙	货币	48.00	2.3077	2019-8-30
于宁	有限合伙	货币	48.00	2.3077	2019-8-30
张利军	有限合伙	货币	48.00	2.3077	2019-8-30
毛芸莉	有限合伙	货币	48.00	2.3077	2019-8-30
贺振华	有限合伙	货币	48.00	2.3077	2019-8-30
薛烈慧	有限合伙	货币	48.00	2.3077	2019-8-30
黄捷	有限合伙	货币	48.00	2.3077	2019-8-30
韩莹莹	有限合伙	货币	48.00	2.3077	2019-8-30
张吉昌	有限合伙	货币	48.00	2.3077	2019-8-30
段铭	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
宋静	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
马慧	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
吴敏	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
冯瑞生	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
刘国珠	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
李瑞青	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
徐敏	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
邵晶	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
张权	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
郭素芳	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
鹿琴	有限合伙	货币	40.00	1.9231	2019-8-30
赵皓星	有限合伙	货币	32.00	1.5385	2019-8-30
马华霞	有限合伙	货币	32.00	1.5385	2019-8-30
卜涛	有限合伙	货币	32.00	1.5385	2019-8-30
张敏	有限合伙	货币	24.00	1.1538	2019-8-30
郝彦	有限合伙	货币	24.00	1.1538	2019-8-30
刘艳军	有限合伙	货币	24.00	1.1538	2019-8-30
闫嘉丽	有限合伙	货币	24.00	1.1538	2019-8-30
王文芳	有限合伙	货币	24.00	1.1538	2019-8-30

合伙人明细	承担责任方式	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）	缴付期限
合计	--	--	<u>2,080.00</u>	<u>100.00</u>	--

（2）2019年7月2日，杜兆军以每股8.00元的价格认购本公司新增股份100.00万股。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：惠每健康（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳松柏医院管理咨询有限公司、珠海玖菲特长晟股权投资基金合伙企业（有限合伙）以及珠海玖菲特玖富股权投资基金合伙企业（有限合伙）于2019年12月按照每股8.6873元的价格合计认购本公司12,662,221.00股股份。本公司据此确认权益结算的股份支付确认的资本公积、费用总额2,474,280.00元。

（三）以现金结算的股份支付情况

本公司报告期内无以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

本公司报告期内无股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期内无重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司报告期内无或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他

1、根据陕西恒伦优德2020年7月1日股东会决议，同意以5,525.00万元收购西安优德口腔

门诊部有限公司（以下简称“西安优德门诊部”）100.00%股权。同日，陕西恒伦优德分别与王艳及罗永妮签订了股权转让协议，以5,259.80万元收购王艳持有西安优德门诊部95.20%的股权、以265.20万元收购罗永妮持有西安优德门诊部4.80%的股权。截至本报告出具日已完成工商变更。

2、本公司2020年8月24日总经理办公会决议，同意陕西恒伦优德出资400.00万元设立西安曲江新区芙蓉恒伦优德口腔门诊部有限公司（以下简称“曲江芙蓉门诊部”）。2020年9月8日，曲江芙蓉门诊部成立，截至本报告出具日，曲江芙蓉门诊部尚处于前期装修阶段，尚未正式营业。

3、上海医疗管理于2020年9月14日与长江联合置地有限公司签订协议，以2,220.00万元取得长江联合置地有限公司部分资产（上海市黄浦区威海路128、138、158号长发大厦101-104室及1-8号地下车库）截至本报告出具日，上述房产证正在办理中。

4、上海医疗管理于2020年9月与郁岷、沈宏嘉及上海清木口腔门诊部有限公司（以下简称“上海清木”）签订投资合作意向协议。投资合作意向协议约定上海医疗管理收购郁岷持有上海清木20.00%的股权、收购沈宏嘉持有上海清木35.00%的股权，上海医疗管理于2020年9月30日分别支付郁岷、沈宏嘉各200.00万元投资意向金。截至本报告出具日，该股权并购事项仍在进行中。

5、本公司与山西省太原市规划和自然资源局于2020年9月30日签订国有建设用地使用权出让合同，宗地编号为SG—2049，宗地面积17737.87平方米，坐落于东至山西省太原精神病院南至规划路的土地使用权，总价7,410.00万元。本公司于2020年9月24日将上述土地使用权转让款支付完毕。

6、新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，恒伦医疗股份有限公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，恒伦医疗股份有限公司预计此次疫情将对公司的经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

除上述事项外，本公司没有其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要披露债务重组事项。

（二）资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

本公司以经营分部为基础披露分部信息，经营分部根据本公司的内部财务报告系统确定，分为医疗服务及其他、义齿加工两个主要经营分部。

经营分部的资料列示如下：

1. 2020年1-6月

项目	医疗服务及其他	义齿加工	抵销	合计
一、对外交易收入	117,193,161.94	27,433,302.85	-	144,626,464.79
二、分部间交易收入	539,167.26	5,764,213.37	-6,303,380.63	-
三、投资收益	-	-	-	-
四、信用减值损失	-64,767.19	-1,240,869.96	-	-1,305,637.15
五、折旧和摊销费用	16,895,607.51	502,170.03	-7,785.54	17,389,992.00
六、利润总额（亏损总额）	8,093,698.58	4,098,887.66	-10,700.27	12,181,885.97
七、所得税费用	992,749.12	1,123,075.94	-	2,115,825.06
八、净利润（净亏损）	7,100,949.46	2,975,811.72	-10,700.27	10,066,060.91
九、资产总额	347,554,214.35	191,524,609.03	-14,254,596.12	524,824,227.27
十、负债总额	92,040,818.69	19,095,689.22	-14,265,296.39	96,871,211.52
十一、其他重要项目	-	-	-	-

2. 2019年度

项目	医疗服务及其他	义齿加工	抵销	合计
一、对外交易收入	304,103,777.62	69,267,778.12	-	373,371,555.74
二、分部间交易收入	1,677,782.65	15,024,602.58	-16,702,385.23	-
三、投资收益	2,577,026.76	-	-	2,577,026.76
四、资产减值损失	-99.55	-	-	-99.55
五、信用减值损失	-771,440.20	-300,651.26	-	-1,072,091.46
六、折旧和摊销费用	27,628,141.61	6,167,483.99	-18,331.48	33,777,294.12
七、利润总额（亏损总额）	48,318,748.09	11,978,513.34	41,533.04	60,338,794.47
八、所得税费用	11,172,019.65	2,033,698.14	-	13,205,717.79
九、净利润（净亏损）	37,146,728.45	9,944,815.19	41,533.04	47,133,076.68
十、资产总额	185,776,370.35	352,044,860.84	-11,340,229.26	526,481,001.93
十一、负债总额	97,923,856.27	22,830,754.15	-11,381,762.30	109,372,848.12
十二、其他重要项目	-	-	-	-

3. 2018年度

项目	医疗服务及其他	义齿加工	抵销	合计
一、对外交易收入	290,930,278.27	68,856,883.97	-	359,787,162.24
二、分部间交易收入	879,381.39	14,237,770.02	-15,117,151.41	-
三、投资收益	4,623,930.78	-	-	4,623,930.78
四、资产减值损失	2,936,955.39	-241,056.39	-	2,695,899.00
五、折旧和摊销费用	25,636,646.13	6,628,440.69	-18,349.72	32,246,737.10
六、利润总额（亏损总额）	59,855,669.53	10,724,070.58	40,122.24	70,619,862.36
七、所得税费用	15,152,202.43	735,935.36	-	15,888,137.79
八、净利润（净亏损）	44,703,467.10	9,988,135.22	40,122.24	54,731,724.57
九、资产总额	271,320,884.78	111,184,469.25	-34,895,151.22	347,610,202.80
十、负债总额	80,854,287.37	46,731,801.99	-34,109,631.04	93,476,458.32
十一、其他重要项目	-	-	-	-

4. 2017年度

项目	医疗服务及其他	义齿加工	抵销	合计
一、对外交易收入	268,510,134.86	60,611,337.08	-	329,121,471.94
二、分部间交易收入	14,593,376.04	14,328,125.38	-28,921,501.42	-
三、投资收益	135,671.23	-	-	135,671.23
四、资产减值损失	5,092,061.17	-371,985.99	-	4,720,075.18
五、折旧和摊销费用	25,222,292.58	5,526,008.92	-10,001.38	30,738,300.12
六、利润总额（亏损总额）	38,129,221.89	11,745,074.46	-74,954.56	49,799,341.79
七、所得税费用	11,586,736.20	766,287.00	-	12,353,023.20
八、净利润（净亏损）	26,542,485.69	10,978,787.46	-74,954.56	37,446,318.59
九、资产总额	253,886,304.20	83,168,190.47	-17,696,215.73	319,358,278.93
十、负债总额	101,067,981.13	52,832,479.26	-17,771,170.29	136,129,290.10
十一、其他重要项目	-	-	-	-

（六）借款费用

本公司报告期有流动资产借款，无需要资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

本公司报告期无外币折算情况。

（八）租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

本公司报告期无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋建筑物	8,009,077.56	11,315,848.78	4,329,665.58	4,351,227.25
<u>合计</u>	<u>8,009,077.56</u>	<u>11,315,848.78</u>	<u>4,329,665.58</u>	<u>4,351,227.25</u>

3. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

2020年1-6月：

资产类别	2020年6月30日			2019年12月31日		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
专用设备	898,173.72	638,901.07	-	898,173.72	551,778.19	-

续上表：

资产类别	2018年12月31日			2017年12月31日		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
专用设备	898,173.72	377,532.43	-	898,173.72	203,286.65	-

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1年以内（含1年）	80,615.18	195,814.14	211,200.28	187,961.92
1年以上2年以内（含2年）	-	-	195,814.14	211,200.28
2年以上3年以内（含3年）	-	-	-	195,814.14
3年以上	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>80,615.18</u>	<u>195,814.14</u>	<u>407,014.42</u>	<u>594,976.34</u>

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1年以内（含1年）	16,662,873.11	17,479,549.11	15,363,057.92	16,019,016.86
1年以上2年以内（含2年）	16,055,444.66	15,883,444.66	13,515,060.11	15,363,057.92
2年以上3年以内（含3年）	15,058,206.50	14,727,206.50	11,908,955.66	13,515,060.11
3年以上	76,622,946.01	81,176,043.50	71,996,536.00	84,295,022.34

剩余租赁期	最低租赁付款额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	<u>124,399,470.28</u>	<u>129,266,243.77</u>	<u>112,783,609.69</u>	<u>129,192,157.23</u>

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

本公司报告期无需披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

(九) 其他

本公司报告期无需披露的其他情况。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,994,228.85	2,275,940.72
1-2 年 (含 2 年)	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-
5 年以上	-	-
账面余额小计	<u>2,994,228.85</u>	<u>2,275,940.72</u>
坏账准备	<u>20,880.05</u>	<u>21,297.43</u>
合计	<u>2,973,348.80</u>	<u>2,254,643.29</u>

续上表:

账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,509,578.77	7,249,507.55
1-2 年 (含 2 年)	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-
5 年以上	-	-
账面余额小计	<u>2,509,578.77</u>	<u>7,249,507.55</u>
坏账准备	-	-
合计	<u>2,509,578.77</u>	<u>7,249,507.55</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日：

类别	2020 年 6 月 30 日				
	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	2,935,547.85	98.04	17,946.00	0.61	2,917,601.85
其中：全额计提坏账组合	17,946.00	0.60	17,946.00	100.00	-
零计提坏账组合	2,917,601.85	97.44	-	-	2,917,601.85
按组合计提坏账准备	58,681.00	1.96	2,934.05	5.00	55,746.95
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	58,681.00	1.96	2,934.05	5.00	55,746.95
合计	2,994,228.85	100.00	20,880.05	--	2,973,348.80

2019年12月31日：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	2,208,912.22	97.05	17,946.00	0.81	2,190,966.22
其中：全额计提坏账组合	17,946.00	0.79	17,946.00	100.00	-
零计提坏账组合	2,190,966.22	96.26	-	-	2,190,966.22
按组合计提坏账准备	67,028.50	2.95	3,351.43	5.00	63,677.07
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	67,028.50	2.95	3,351.43	5.00	63,677.07
合计	2,275,940.72	100.00	21,297.43	--	2,254,643.29

2018年12月31日：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,509,578.77	100.00	-	-	2,509,578.77
（1）按关联方组合计提坏账准备的应收账款	2,509,578.77	100.00	-	-	2,509,578.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,509,578.77	100.00	-	--	2,509,578.77

2017年12月31日:

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	7,249,507.55	100.00	-	-	7,249,507.55
（1）按关联方组合计提坏账准备的应收账款	7,249,507.55	100.00	-	-	7,249,507.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,249,507.55	100.00	-	--	7,249,507.55

按组合计提坏账准备:

名称	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,681.00	2,934.05	5.00
合计	<u>58,681.00</u>	<u>2,934.05</u>	<u>-</u>

续上表:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,028.50	3,351.43	5.00
合计	<u>67,028.50</u>	<u>3,351.43</u>	<u>-</u>

注: 上述 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日按组合计提坏账的应收款项, 采用预期信用损失的简化模型。

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2020年6月30日:

单位名称	款项性质	应收账款期末 余额	账龄	占应收款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
恒伦口腔医院	加工及技术服务费	754,175.03	1 年以内	25.19	-
悦伦口腔医院	加工及技术服务费	489,899.68	1 年以内	16.36	-
忻州恒伦口腔	加工及技术服务费	471,800.77	1 年以内	15.76	-
大同美源医院	加工及技术服务费	206,386.20	1 年以内	6.89	-
公园街门诊公司	加工及技术服务费	90,564.69	1 年以内	3.02	-
合计	-	<u>2,012,826.37</u>	-	<u>67.22</u>	<u>-</u>

2019年12月31日：

单位名称	款项性质	应收账款期末 余额	账龄	占应收款总额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
恒伦口腔医院	加工及技术服务费	878,863.48	1年以内	38.62	-
悦伦口腔医院	加工及技术服务费	211,287.09	1年以内	9.28	-
大同美源医院	加工及技术服务费	176,536.17	1年以内	7.76	-
恒伦门诊管理 学府苑门诊部	加工及技术服务费	109,367.83	1年以内	4.81	-
忻州恒伦口腔	加工及技术服务费	96,759.96	1年以内	4.25	-
<u>合计</u>	--	<u>1,472,814.53</u>	--	<u>64.72</u>	<u>-</u>

2018年12月31日：

单位名称	款项性质	应收账款期末 余额	账龄	占应收款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
恒伦口腔医院	加工及技术服务费	753,684.89	1年以内	30.03	-
忻州恒伦口腔	加工及技术服务费	643,817.49	1年以内	25.65	-
大同美源医院	加工及技术服务费	170,998.13	1年以内	6.81	-
悦伦口腔医院	加工及技术服务费	148,680.76	1年以内	5.92	-
晋阳门诊公司	加工及技术服务费	121,531.92	1年以内	4.84	-
<u>合计</u>	--	<u>1,838,713.19</u>	--	<u>73.25</u>	<u>-</u>

2017年12月31日：

单位名称	款项性质	应收账款期末 余额	账龄	占应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
大同美源医院	加工及技术服务费	3,040,485.00	1年以内	41.94	-
恒伦口腔医院	加工及技术服务费	2,249,385.30	1年以内	31.03	-
悦伦口腔医院	加工及技术服务费	733,526.97	1年以内	10.12	-
忻州恒伦口腔	加工及技术服务费	646,138.00	注 1	8.91	-
恒伦口腔医院水西 关门诊部	加工及技术服务费	79,622.38	1年以内	1.10	-
<u>合计</u>	--	<u>6,749,157.65</u>	--	<u>93.10</u>	<u>-</u>

注1：忻州恒伦口腔2017年12月31日余额为646,138.00元，其中：1年以内428,508.00元，1-2年217,630.00元。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	19,887,870.93	3,233,680.77
其他应收款	10,866,131.70	9,158,700.58
<u>合计</u>	<u>30,754,002.63</u>	<u>12,392,381.35</u>

续上表:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	8,955,353.77	12,187,563.03
其他应收款	61,443,480.71	62,670,492.70
<u>合计</u>	<u>70,398,834.48</u>	<u>74,858,055.73</u>

2. 应收股利

被投资单位	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
恒伦口腔医院	19,887,870.93	3,233,680.77
<u>合计</u>	<u>19,887,870.93</u>	<u>3,233,680.77</u>

续上表:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
恒伦口腔医院	8,955,353.77	12,187,563.03
<u>合计</u>	<u>8,955,353.77</u>	<u>12,187,563.03</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	10,655,127.43	8,957,094.91
1-2 年 (含 2 年)	70,227.85	60,903.85
2-3 年 (含 3 年)	-	-
3 年以上	300,000.00	300,000.00
<u>账面余额小计</u>	<u>11,025,355.28</u>	<u>9,317,998.76</u>
<u>坏账准备</u>	<u>159,223.58</u>	<u>159,298.18</u>

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<u>合计</u>	<u>10,866,131.70</u>	<u>9,158,700.58</u>

续上表：

账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	61,292,791.26	62,160,258.55
1-2 年（含 2 年）	5,390.00	362,844.00
2-3 年（含 3 年）	10,000.00	3,220,000.00
3 年以上	300,000.00	300,000.00
<u>账面余额小计</u>	<u>61,608,181.26</u>	<u>66,043,102.55</u>
<u>坏账准备</u>	<u>164,700.55</u>	<u>3,372,609.85</u>
<u>合计</u>	<u>61,443,480.71</u>	<u>62,670,492.70</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
公司内部资金往来	10,543,463.43	8,824,864.92
保证金、押金	53,020.00	1,020.00
备用金	58,324.00	68,074.00
其他	370,547.85	424,039.84
<u>合计</u>	<u>11,025,355.28</u>	<u>9,317,998.76</u>

续上表：

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
公司内部资金往来	61,045,123.41	62,118,749.55
保证金、押金	170,000.00	25,000.00
备用金	24,436.89	365,000.00
其他	368,620.96	3,534,353.00
<u>合计</u>	<u>61,608,181.26</u>	<u>66,043,102.55</u>

（3）坏账准备计提情况

2020年6月30日：

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
坏账准备				
2020 年 1 月 1 日余额	159,298.18	-	-	159,298.18
2020 年 1 月 1 日其他应	-	-	-	-

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	合计
	预期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
收款账面余额在本期				
——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	-74.60	-	-	-74.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	159,223.58	-	-	159,223.58

2019年12月31日：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	合计
	预期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	164,700.55	-	-	164,700.55
2019 年 1 月 1 日其他应	-	-	-	-
收款账面余额在本期				
——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	-5,402.37	-	-	-5,402.37
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	159,298.18	-	-	159,298.18

2018年12月31日：

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-3,207,909.30

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-
实际核销的其他应收款	-

2017年12月31日：

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-5,244,655.28
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-
实际核销的其他应收款	-

(4) 坏账准备的情况

2020 年 1-6 月：

类别	2019 年	本期变动金额			2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	6 月 30 日
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	159,298.18	-74.60	-	-	159,223.58
其中：账龄分析法	159,298.18	-74.60	-	-	159,223.58
<u>合计</u>	<u>159,298.18</u>	<u>-74.60</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>159,223.58</u>

2019 年度：

类别	2018 年	本期变动金额			2019 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	164,700.55	-5,402.37	-	-	159,298.18
其中：账龄分析法	164,700.55	-5,402.37	-	-	159,298.18
<u>合计</u>	<u>164,700.55</u>	<u>-5,402.37</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>159,298.18</u>

2018 年度：

类别	2017	本期变动金额			2018 年
	年 12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
按单项计提坏账准备	3,220,000.00	-3,220,000.00	-	-	-
其中：单项金额重大	3,220,000.00	-3,220,000.00	-	-	-
按组合计提坏账准备	152,609.85	12,090.70	-	-	164,700.55

类别	2017	本期变动金额			2018 年
	年 12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
其中：账龄分析法	152,609.85	12,090.70	-	-	164,700.55
<u>合计</u>	<u>3,372,609.85</u>	<u>-3,207,909.30</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>164,700.55</u>

2017 年度：

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月
		计提	收回或转回	转销或核销	31 日
按单项计提坏账准备	3,220,000.00	-	-	-	3,220,000.00
其中：单项金额重大	3,220,000.00	-	-	-	3,220,000.00
按组合计提坏账准备	5,397,265.13	-5,244,655.28	-	-	152,609.85
其中：账龄分析法	5,397,265.13	-5,244,655.28	-	-	152,609.85
<u>合计</u>	<u>8,617,265.13</u>	<u>-5,244,655.28</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>3,372,609.85</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020年度：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
河北恒伦管理	内部往来款	5,000,000.00	1 年以内	45.35	-
恒伦门诊管理	内部往来款	2,924,933.47	1 年以内	26.53	-
华晋门诊部	内部往来款	1,262,332.96	1 年以内	11.45	-
奥康美源医疗	内部往来款	1,000,000.00	1 年以内	9.07	-
郝庄镇王家峰村	往来款	300,000.00	3 年以上	2.72	150,000.00
<u>合计</u>	--	<u>10,487,266.43</u>	--	<u>95.12</u>	<u>150,000.00</u>

2019年度：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
河北恒伦管理	内部往来款	5,000,000.00	1 年以内	53.66	-
恒伦门诊管理	内部往来款	1,433,461.71	1 年以内	15.38	-
华晋门诊部	内部往来款	1,262,332.96	1 年以内	13.55	-
新建路门诊	内部往来款	750,000.00	1 年以内	8.05	-
杏花岭富力门诊部	内部往来款	376,562.75	1 年以内	4.04	-
<u>合计</u>	--	<u>8,822,357.42</u>	--	<u>94.68</u>	<u>-</u>

2018年度：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山西美原齿科	内部往来	23,558,173.61	1年以内	38.24	-
悦伦口腔医院	内部往来	21,257,892.23	1年以内	34.50	-
恒伦门诊管理	内部往来	11,197,281.67	1年以内	18.17	-
石家庄恒伦门诊	内部往来	1,664,128.40	1年以内	2.70	-
恒伦门诊管理华晋门诊部	内部往来	1,084,726.10	1年以内	1.76	-
<u>合计</u>	--	<u>58,762,202.01</u>	--	<u>95.37</u>	<u>-</u>

2017年度：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末余额
悦伦口腔医院	内部往来	23,752,359.81	1年以内	35.96	-
山西美原齿科	内部往来	14,651,414.87	1年以内	22.18	-
恒伦门诊管理	内部往来	14,293,235.47	1年以内	21.64	-
奥康美源医疗	内部往来	8,700,753.60	1年以内	13.17	-
晋城美源口腔医 院有限公司	往来款	3,220,000.00	2年至3年	4.88	3,220,000.00
<u>合计</u>	--	<u>64,617,763.75</u>	--	<u>97.83</u>	<u>3,220,000.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	168,964,312.00	-	168,964,312.00	137,614,312.00	-	137,614,312.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>168,964,312.00</u>	<u>-</u>	<u>168,964,312.00</u>	<u>137,614,312.00</u>	<u>-</u>	<u>137,614,312.00</u>

续上表：

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,620,000.00	-	54,620,000.00	51,560,000.00	-	51,560,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	460,000.00	460,000.00	-
<u>合计</u>	<u>54,620,000.00</u>	<u>-</u>	<u>54,620,000.00</u>	<u>52,020,000.00</u>	<u>460,000.00</u>	<u>51,560,000.00</u>

1. 对子公司投资

2020 年 1-6 月:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
恒伦口腔医院	1,432,316.00	-	-	1,432,316.00	-	-
恒伦门诊管理	1,550,523.00	-	-	1,550,523.00	-	-
大同美源医院	25,247,428.00	-	-	25,247,428.00	-	-
悦伦口腔医院	30,206,190.00	-	-	30,206,190.00	-	-
忻州恒伦口腔	5,648,111.00	-	-	5,648,111.00	-	-
上海健皓口腔	5,650,000.00	-	5,650,000.00	-	-	-
山西美原齿科	25,192,444.00	-	-	25,192,444.00	-	-
恒伦专修学院	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
奥康美源医疗	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
河北恒伦管理	29,687,300.00	-	-	29,687,300.00	-	-
晋中恒伦口腔	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
恒伦医学研究院	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海医疗管理	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
陕西恒伦优德	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00	-	-
合计	137,614,312.00	37,000,000.00	5,650,000.00	168,964,312.00	-	-

2019 年度:

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
石家庄恒伦口腔	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	-	-
恒伦口腔医院	800,000.00	632,316.00	-	1,432,316.00	-	-
恒伦门诊管理	1,200,000.00	350,523.00	-	1,550,523.00	-	-
大同美源医院	25,000,000.00	247,428.00	-	25,247,428.00	-	-
悦伦口腔医院	10,000,000.00	20,206,190.00	-	30,206,190.00	-	-
忻州恒伦口腔	4,200,000.00	1,448,111.00	-	5,648,111.00	-	-
上海医疗管理	5,150,000.00	500,000.00	-	5,650,000.00	-	-
山西美原齿科	1,200,000.00	23,992,444.00	-	25,192,444.00	-	-
恒伦专修学院	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
奥康美源医疗	3,010,000.00	1,990,000.00	-	5,000,000.00	-	-
长治恒伦	3,060,000.00	-	3,060,000.00	-	-	-
河北恒伦管理	-	29,687,300.00	-	29,687,300.00	-	-
晋中恒伦口腔	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
恒伦医学研究院	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	54,620,000.00	93,054,312.00	10,060,000.00	137,614,312.00	-	-

2018年度:

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
恒伦口腔医院	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
恒伦门诊管理	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
大同美源医院	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
悦伦口腔医院	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
忻州恒伦口腔	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	-	-
上海健皓口腔	5,150,000.00	-	-	5,150,000.00	-	-
山西美原齿科	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
恒伦专修学院	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
奥康美源医疗	3,010,000.00	-	-	3,010,000.00	-	-
长治恒伦	-	3,060,000.00	-	3,060,000.00	-	-
合计	51,560,000.00	3,060,000.00	-	54,620,000.00	-	-

2017年度:

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
恒伦口腔医院	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
恒伦门诊管理	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
大同美源医院	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
悦伦口腔医院	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
忻州恒伦口腔	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00	-	-
上海健皓口腔	5,150,000.00	-	-	5,150,000.00	-	-
山西美原齿科	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
恒伦专修学院	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
奥康美源医疗	3,010,000.00	-	-	3,010,000.00	-	-
合计	51,560,000.00	-	-	51,560,000.00	-	-

2. 对联营企业的投资

被投资单位名称	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
晋城美源口腔医院有限公司	460,000.00	-	-
<u>合计</u>	<u>460,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益调 整	其他权益 变动		
晋城美源口腔医院有限公司	-	-	-		-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余 额
	本期计提减值准备	其他		
晋城美源口腔医院有限公司	-	-	460,000.00	460,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>460,000.00</u>	<u>460,000.00</u>

续上表：

被投资单位名称	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
晋城美源口腔医院有限公司	460,000.00	-	460,000.00
<u>合计</u>	<u>460,000.00</u>	<u>-</u>	<u>460,000.00</u>

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动			宣告发放现金红 利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动		
晋城美源口腔医院有限公司	-	-	-		-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
晋城美源口腔医院有限公司	-	-	-	-

被投资单位名称	本期增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,571,312.18	3,475,294.54	19,334,716.67	8,175,619.01
其他业务	67,691.08	20,606.20	110,123.17	41,212.25
<u>合计</u>	<u>7,639,003.26</u>	<u>3,495,900.74</u>	<u>19,444,839.84</u>	<u>8,216,831.26</u>

续上表:

项目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,417,607.19	7,584,113.31	24,038,205.81	7,038,541.32
其他业务	84,848.48	49,454.87	105,077.80	49,455.00
<u>合计</u>	<u>18,502,455.67</u>	<u>7,633,568.18</u>	<u>24,143,283.61</u>	<u>7,087,996.32</u>

2. 主营收入成本按类别分类

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
管理费、信息服务费	2,259,824.10	456,794.50	5,499,518.83	1,039,726.08
义齿加工	5,311,488.08	3,018,500.04	13,835,197.84	7,135,892.93
<u>合计</u>	<u>7,571,312.18</u>	<u>3,475,294.54</u>	<u>19,334,716.67</u>	<u>8,175,619.01</u>

续上表:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
管理费、信息服务费	5,219,727.93	3,687,501.83	10,239,001.82	3,553,966.98
义齿加工	13,197,879.26	3,896,611.48	13,799,203.99	3,484,574.34
<u>合计</u>	<u>18,417,607.19</u>	<u>7,584,113.31</u>	<u>24,038,205.81</u>	<u>7,038,541.32</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	25,000,000.00

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,150,000.00	612,000.00
理财收益	-	1,100,981.85
<u>合计</u>	<u>17,850,000.00</u>	<u>26,712,981.85</u>

续上表：

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	32,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	200,000.00	-
理财收益	4,207,182.64	53,117.80
<u>合计</u>	<u>4,407,182.64</u>	<u>32,053,117.80</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	说明
（1）非流动性资产处置损益	-10,588.62	1,122,311.22	--
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	--
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,388,858.31	1,749,569.57	--
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	--
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	--
（6）非货币性资产交换损益	-	-	--
（7）委托他人投资或管理资产的损益	-	-	--
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	--
（9）债务重组损益	-	-	--
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	--
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	--

非经常性损益明细	2020 年 1-6 月	2019 年度	说明
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	--
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	--
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	1,456,791.21	--
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	--
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	--
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	--
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	--
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	--
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,664,513.66	-7,334,933.80	--
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,781.38	3,337,601.00	注 1
非经常性损益合计	-215,462.59	331,339.20	--
减：所得税影响金额	195,477.99	364,629.74	--
扣除所得税影响后的非经常性损益	-410,940.58	-33,290.54	--
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-443,934.83	-229,639.70	--
归属于少数股东的非经常性损益	32,994.25	196,349.16	--

续上表：

非经常性损益明细	2018 年度	2017 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	215,453.43	-390,406.91	--
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	--
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,179,910.15	394,012.24	--
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	--
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	--
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	--
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	--

非经常性损益明细	2018 年度	2017 年度	说明
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	--
(9) 债务重组损益	-	-	--
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	--
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	--
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	--
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	--
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	4,423,930.78	135,671.23	--
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,220,000.00	-	--
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	--
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	--
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	--
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	--
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,152,756.22	-6,604,148.18	--
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	880,746.50	1,464,691.92	注 1
非经常性损益合计	6,767,284.64	-5,000,179.70	--
减：所得税影响金额	618,599.54	24,084.75	--
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,148,685.10	-5,024,264.45	--
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,105,555.32	-5,049,158.21	--
归属于少数股东的非经常性损益	43,129.78	24,893.76	--

注1：其他符合非经常性损益定义的损益项目包含幸福启航恒伦口腔公益行、集善助残口腔健康行、股份支付，具体详见附注六（三十七），附注十三（一）。

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.64	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.10	0.10

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.78	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.96	0.48	0.48

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.21	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.80	0.54	0.54

2017年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.56	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.51	0.75	0.75



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“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

王阳国区会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(盖章)

(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期

执行事务合伙人 邱明之

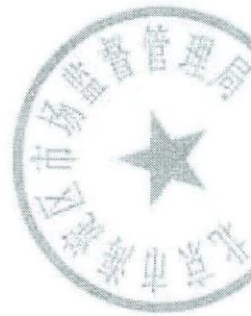
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，验证企业净资产；清算事宜中的审计业务，出具有关报告、验资报告；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；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理(数据处理中心除外)；企业产品管理、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业中心、产品销售计算机、软件及辅助设备。(下期出资产时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关



2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

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》。

北京市海定区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致
(VIII)
邱靖之

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

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.

证书编号:
No. of Certificate 110002400122

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007 年 月 日 6 10

合格专用章
2018年3月30日

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.

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格检查
合格专用章
2019年4月10日

合格专用章
2020年

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名
Full name 何芳云

性别
Sex 男

出生日期
Date of Birth 1978年10月21日

工作单位
Working Unit 天恒会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号
Identity card No. 430102197802034014

原工作单位
Original Working Unit 天恒会计师事务所(特殊普通合伙)

致
西安分所

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 王立峰
Sex: 男
出生日期: 1980-10-10
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 310121198010101010

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件一致
(VIII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年11月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年11月25日

6 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. 陕西省注册会计师协会 CPA 任职资格检查 合格专用章 2017年03月20日 2018年3月20日	7 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. 陕西省注册会计师协会 CPA 任职资格检查 合格专用章 2019年4月10日
8 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. 陕西省注册会计师协会 CPA 任职资格检查 合格专用章 2018年03月20日	9 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. 陕西省注册会计师协会 CPA 任职资格检查 合格专用章 2015年08月03日



姓名 周英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-03-13
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所
通合伙 西安分所
Working unit
身份证号码 610115108903135521
Identity card No.

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)



天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

1101080212359

21

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.

陕西省注册会计师协会

CPA 任职资格检查

合格专用章

2017年03月20日

2018年3月20日

2019年4月10日

2015年08月03日

2018年03月20日

2017年03月20日

2016年03月20日

2015年08月03日

2014年08月03日

2013年08月03日

2012年08月03日

2011年08月03日

2010年08月03日

2009年08月03日

2008年08月03日

2007年08月03日

2006年08月03日