



小白兔

NEEQ : 871521

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司

RABBIT Dental Group

半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公众公司重大资产重组管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，经公司股东大会审议，对公司《章程》等 15 项制度进行了修订。



疫情期间，公司董事长王鸿应先生代表公司在中华口腔医学会民营分会理事会组织的捐款活动中捐款 11 余万元用于武汉疫区前线的抗击和防治工作。



疫情期间，接上级领导机关通知，公司下属宝鸡分院派遣 4 名护士、西安吉祥分院派遣 1 名业务院长（医生）及 1 位护士、新疆乌鲁木齐分院派遣 4 名医生及 1 位护士，共计 11 名医务人员，根据所属区域防疫指挥部安排，分别前往隔离点开展医疗工作及对疑似病人进行护理的工作。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和经营情况 .....	12
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	133

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王鸿应、主管会计工作负责人段毓及会计机构负责人（会计主管人员）王小会保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	公司已进行了防范控股股东、实际控制人操控公司现象发生的制度安排，但是不排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当影响，存在可能损害公司、公司其他中小股东利益的风险。
医疗事故风险	医疗风险大致可定义为医疗行为带来、或造成、或实施以后发生的不确定因素，而对病人产生不利后果的可能性。由于存在医学认知局限、患者个体差异、医生素质差异等诸多因素的影响，医学的各类诊疗行为不可避免地存在医疗风险。作为医学的一个重要分支，口腔医疗服务同样面临着医疗风险。尽管公司已制定了一整套严密的风险管理制度并加以贯彻，以确保医疗行为的安全性、治疗的有效性，但仍然存在一定的风险。如一旦出现较大的医疗风险，则会对公司整体的品牌、声誉造成严重损害，并可能导致重大的赔偿支出。
社会认知风险	我国民营医疗机构是在公立医疗机构处于垄断地位的背景下产生、发展起来的，基本现实是起步晚、积累少，技术水平和管理水平参差不齐；加之部分民营医疗机构缺乏诚信、自律，严重损害了民营医疗机构在社会上的形象，使得其难以获得患者的信任。随着医疗体制改制的推进和民营医疗机构的涌现，近年来社会民众对民营医疗机构的认知有所改观，但这种认知的

	<p>改变仍然需要一定的时间和过程。这种认知风险既是对民营医疗机构加强自身建设的鞭策，也在一定程度上影响了其进一步发展。</p>
人力资源风险	<p>口腔医疗服务属于技术密集型行业，高素质的技术和管理人才对公司发展意义重大。目前我国口腔医疗行业技术人才、管理人才稀缺，且高素质人才培养周期较长，一定程度上影响了口腔医疗机构的发展。虽然公司建立了良好的人才培养和储备机制，但如公司不能持续引进并留住足够的人才、不能在人才培养和激励机制方面持续创新，在发展过程中公司将面临人才短缺的风险。</p>
租赁物业风险	<p>因购置房产成本较高，目前公司及其控股、参股的子公司经营场所大部分为租赁使用。利用租赁的房产可优化公司的经营成本，利用节约的资金进行医疗服务网点的扩张布局、先进诊疗设备的购置、优秀专业人才的引进以及服务环境、服务质量的提升，但存在租赁协议到期后无法续租需进行搬迁的风险（部分分院租赁实际控制人所有的物业，一定程度上降低了此风险），从而影响公司的持续经营。</p>
快速扩张风险	<p>与国外发达国家相比，中国口腔医疗市场尚处于发展初期。随着中国经济的发展、大众保健意识的增强，国内口腔医疗服务行业处于不断快速增长的状态。小白兔口腔致力于成为中国最优秀的专业中高端口腔医疗服务提供者，计划充分利用现有优势，不断开拓不同区域的新市场、建设新机构。快速扩张，使得公司面临扩张带来的内部控制、人力资源配备、资金流管理等方面的风险。同时新设机构发生较高的薪酬、租赁费、装修费、广告费等支出，报告期的期间费用率逐期上升，若期间费用率持续上升甚至增量营业毛利无法覆盖新增费用，将导致公司净资产收益率下降，对公司盈利能力产生不利影响。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税，公司属于医疗卫生行业，享有减免营业税的优惠政策；根据财政部、国家税务总局颁布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自2016年5月1日起，全面推开营改增，将试点范围扩大到建筑业、房地产业、金融业、生活服务业，“营改增”后，医疗服务免征增值税。《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）第二条，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。除部分子公司2020年暂按小微企业优惠税率外，本公司及其他子公司均符合西部大开发税收优惠政策，按15%优惠税率计征企业所得税。《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）及《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告国家税务总局公告》2019年第2号：“自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过</p>

	<p>100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”。本公司合并范围内部分子公司符合小型微利企业标准，执行上述所得税优惠政策，按照实际综合税率计算所得税费用。</p> <p>《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）及《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号）：“自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。” 本公司合并范围内部分子公司为增值税小规模纳税人，执行上述增值税优惠政策，应税项目按照 1%征收率缴纳增值税。</p> <p>上述税收优惠政策对公司发展起到较大的促进作用，但若该税收优惠政策取消或发生其他变化，将对公司经营成果产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p><b>1、控股股东不当控制风险</b></p> <p>应对措施：公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业所需的内部控制体系，建立起内部监督制约机制，规范控制人行为的机制得到有效运转。公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，严格遵守《公司法》等相关法律、法规。公司按照公司章程、三会议事规则、关联交易的控制与决策制度等规范运作，规范决策，及时披露三会决议，有效降低控股股东不当的风险。</p> <p><b>2、医疗事故风险</b></p> <p>应对措施：公司通过三大措施保障将医疗风险降到最低：</p> <p>1、医疗风险意识的持续学习：公司每周例会、每月例会学习可能导致医疗风险的案例，持续强化全员医疗风险控制意识；</p> <p>2、设立专业委员会：公司根据目前的技术和研发方向在集团层面设置专业技术委员会，专委会以国际国内先进技术的学习、公司专业标准的持续优化与培训、专业标准的监督执行和指导为基础工作，负责提升全集团各分院的专业能力，强化业务人才技术标准化。</p> <p>3、设立医疗督导组：公司技术中心设立技术督导组，严格按照医疗标准 SOP 检查分院医疗流程、医疗文书和医疗病例。通过以上医疗风险控制举措有限实现医疗风险预警和控制，获得良好口碑。</p> <p><b>3、社会认知风险</b></p> <p>应对措施：公司的核心理念是“专业的精品、全面的顾客满意”。围绕着这一理念，公司致力于建立“微笑使者”这一亲切而值得信赖品牌形象。在医疗方面，公司以“一切以顾客的立场考虑，一切以专业的标准和白衣天使的操守为准绳，一切</p>

以顾客的舒适感受为终极目标”的医疗准则，围绕这个准则提供的优质而高信价比的服务，获得更广泛的良好口碑，使得社会对于民营口腔医疗机构的认可度持续提高。

#### 4、人力资源风险

应对措施：公司通过不断完善人才培养机制，使较大一批初级人才成长为技术和管理方面的中坚力量，增加了公司人才梯队的厚度；通过建立具有竞争力的激励机制，搭建高水平的医疗培训交流平台，同时积极与高校进行校企合作，成为高校学子的教学实习基地，不断吸引中高端医疗技术人才。

#### 5、租赁物业风险

应对措施：小白兔口腔下属分院承租期限大多数为8-10年，且所有租赁合同中包含了在同等条件下具有优先续租权的条款，有效降低了租赁物业风险。公司购买了长安分院的房产并于2018年上半年完成对长安分院房产的交易过户。

#### 6、快速扩张风险

应对措施：公司由于运营健康，负债率较低，一直保持良好的现金流；另一方面，公司将通过银行和申报产业基金等方式获得贷款，有效地解决了资金流风险。在内控方面，公司连锁管控的组织架构和人员结构进一步完善成熟，能够支撑进一步的快速扩张。在人才方面，公司坚持“先人才，后发展”的理念，持续进行人才储备，能够保障新开分院的快速正常运转。

#### 7、税收优惠政策变化的风险

应对措施：国家多次发文，发布鼓励支持医疗产业发展、鼓励民间投资、减税提升企业活力和赢利能力等宏观政策。同时，医疗服务作为涉及民生的行业，在未来几年可预见的期限内，国家取消对医疗机构免税政策的可能性较小，因此公司税收政策风险较小。

## 释义

释义项目	指	释义
股东会	指	西安小白兔口腔医院有限公司股东会
股东大会	指	小白兔口腔医疗科技集团股份公司股东大会
董事会	指	小白兔口腔医疗科技集团股份公司董事会
监事会	指	小白兔口腔医疗科技集团股份公司监事会
公司、本公司、股份公司、集团	指	小白兔口腔医疗科技集团股份公司
小白兔口腔、小白兔	指	小白兔口腔医疗科技集团股份公司及其全资、控股子公司
分院	指	小白兔口腔医疗科技集团股份公司下属提供口腔医疗服务的子公司、分公司
长安小白兔、长安分院	指	小白兔口腔医疗科技集团股份分公司长安区分公司
安康高新小白兔、安康高新分院	指	安康小白兔口腔医院有限公司
安康小白兔、安康汉滨分院、安康分院	指	安康小白兔口腔医院有限公司汉滨区分公司
未央小白兔、未央分院	指	西安未央小白兔口腔门诊部有限公司
渭南小白兔、渭南分院	指	渭南小白兔口腔医院有限公司
雁塔小白兔、高新一路分院、美美小白兔、美美口腔	指	西安小白兔美美口腔门诊部有限公司
西安小白兔雁塔口腔门诊部有限公司	指	西安小白兔美美口腔门诊部有限公司曾用名
华美小白兔、凤城分院	指	西安未央小白兔华美口腔门诊部有限公司
五路口小白兔、五路口分院	指	西安新城五路口小白兔口腔门诊部有限公司
宝鸡小白兔、宝鸡分院	指	宝鸡小白兔口腔医院有限公司
乌鲁木齐小白兔、新疆分院、乌鲁木齐分院	指	乌鲁木齐小白兔口腔医院（有限公司）
高新小白兔、高新分院	指	小白兔口腔医疗科技集团股份公司高新区分公司
咸宁小白兔、咸宁分院	指	西安新城咸宁路小白兔口腔门诊部有限公司
科技路小白兔、科技路分院	指	西安小白兔科技路口腔门诊部有限公司
龙首小白兔、龙首分院	指	西安小白兔龙首口腔门诊部有限公司
延安小白兔、延安分院	指	延安市宝塔区小白兔口腔门诊部有限公司
黄雁小白兔、黄雁分院	指	西安碑林小白兔黄雁口腔门诊部有限公司
小白兔控股、控股公司	指	小白兔口腔医疗控股有限公司
翠华小白兔、翠华分院	指	西安雁塔小白兔翠华口腔门诊部有限公司
西门小白兔、西门分院	指	西安莲湖小白兔西门口腔门诊部有限公司
朱雀小白兔、朱雀分院	指	西安雁塔小白兔朱雀口腔门诊部有限公司
胡家庙小白兔、胡家庙分院	指	西安新城胡家庙小白兔口腔门诊部有限公司
友谊小白兔、友谊分院	指	西安碑林小白兔友谊口腔门诊部有限公司
吉祥小白兔、吉祥分院	指	西安雁塔小白兔吉祥口腔门诊部有限公司
秦都小白兔、秦都分院	指	咸阳秦都小白兔口腔门诊部有限公司
大雁塔小白兔、大雁塔分院、雁塔小白兔医院、雁塔医院	指	西安雁塔小白兔口腔医院有限公司
长乐小白兔、长乐分院	指	西安碑林小白兔长乐口腔门诊部有限公司
辛家庙小白兔、辛家庙分院	指	西安未央小白兔辛家庙口腔门诊部有限公司

大兴小白兔、大兴分院	指	小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司大兴新区分公司
凤六小白兔、凤六分院	指	西安未央小白兔凤六口腔门诊部有限公司
中山路小白兔、中山路分院	指	乌鲁木齐中山路小白兔口腔医院（有限公司）
西影小白兔、西影分院	指	西安雁塔小白兔西影路口腔门诊部有限公司
电子城小白兔、电子城分院	指	西安雁塔小白兔电子城口腔门诊部有限公司
博士路小白兔、博士路分院	指	西安高新区小白兔博士路口腔门诊部有限公司
八个点、八个点医疗器械	指	西安八个点医疗器械有限公司
产投公司	指	西安小白兔医疗产业投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、《章程》	指	小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司章程
管理层	指	小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司董事、监事、高级管理人员统称
关联关系	指	小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期内、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
本报告	指	小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司2020年半年度报告
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
西投	指	西安投资控股有限公司
口腔科	指	医学学科分类指引，口腔科主要包含口腔颌面外科、口腔内科（包括牙体牙髓、牙周病、口腔粘膜病、儿童牙科等）、口腔正畸、口腔修复、口腔种植、口腔预防、口腔影像、口腔麻醉等专业诊疗科目。
医疗机构	指	从卫生行政部门取得《医疗机构执业许可证》的机构，包括医院、疗养院、社区卫生服务中心（站）、卫生院、门诊部、诊所（卫生所、医务室）、妇幼保健院（所、站）、专科基本防治院（所、站）、急救中心（站）和临床检验心。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	小白兔口腔医疗科技集团股份公司
英文名称及缩写	RABBIT Dental Group -
证券简称	小白兔
证券代码	871521
法定代表人	王鸿应

### 二、 联系方式

董事会秘书	辛炜
联系地址	西安市雁塔区曲江新区金地天锦 31 号楼 2 单元 6 层
电话	029-89553616
传真	029-89553616
电子邮箱	xinwei@xbt.cn
公司网址	www.xbt.cn
办公地址	西安市高新区高新一路 7 号 2 幢 1 单元 10304 室
邮政编码	710000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 28 日
挂牌时间	2017 年 6 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-83 卫生-831 医院-8315 专科医院
主要业务	口腔医疗服务
主要产品与服务项目	为患者提供专业的口腔疾病诊断、治疗以及口腔保健等医疗服务，包括牙体牙髓病专业、牙周病专业、儿童口腔专业、口腔修专业、口腔正畸专业、口腔种植专业、口腔麻醉专业、预防口腔专业、口腔颌面医学影像专业等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,094,779
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王鸿应先生和李玉红女士
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王鸿应先生和李玉红女士，一致行动人为王鸿应先生和李玉红女士

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610131570240671R	否
注册地址	西安市高新区高新一路7号2幢1单元10304室	否
注册资本（元）	5,004,779	否
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	招商证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,522,126.13	121,256,954.59	-11.33%
毛利率%	53.20%	55.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,132,270.80	11,306,304.03	-54.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,044,996.15	11,582,579.15	-82.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.72%	15.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.28%	15.58%	-
基本每股收益	0.10	0.23	-56.52%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,411,538.07	179,657,533.07	-2.40%
负债总计	93,352,979.82	87,173,759.57	7.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,785,939.50	87,181,154.61	-10.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.74	-10.92%
资产负债率%（母公司）	58.44%	60.09%	-
资产负债率%（合并）	53.20%	48.52%	-
流动比率	0.89	1.01	-
利息保障倍数	13.08	25.51	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,465,284.53	17,782,258.81	-46.77%
应收账款周转率	4.78	6.76	-
存货周转率	1.28	1.48	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.46%	10.92%	-
营业收入增长率%	-11.33%	42.66%	-
净利润增长率%	-56.91%	88.96%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司立足于口腔医疗行业，针对口腔方面的疾病、口腔预防与保健、以及口腔美容等需求，为顾客提供口腔预防与保健、口腔颌面医学影像诊断、口腔疾病治疗、口腔修复与美容、口腔种植、口腔正畸以及儿童口腔等专业的口腔医疗服务。公司通过集团化运作模式，构建自有品牌连锁服务机构运营体系，以陕西为依托，向“大西北”的主要城市发展，发展模式如下：

##### 1、以“直营”为主的发展模式

公司连锁经营采取“直营”为主的连锁发展模式，持续加强品牌影响力，形成市场规模和效应。直营模式以集团事业发展部对各地区进行选点确定新开分院，然后再组建当地核心团队或者由集团派遣运营及医疗团队负责分院的运营。

##### 2、“1+N”的布局模式

一个新的城市的开发，采用“1+N”的发展布局。“1”是指在每个城市设立一个旗舰医院，涵盖各个科室，规模在 20-30 台牙椅，起到品牌示范的效果。“N”是指规模略小于旗舰医院的门诊部，主要覆盖周边 3-5 公里的社区，提供区域性的口腔服务。通过建立“1+N”的布局方式实现二级诊疗模式，门诊部解决 3 公里范围内的常规性口腔预防和诊疗需求，口腔医院除了为本院顾客提供口腔医疗服务以外，还参与下级门诊部的疑难病症会诊及转诊。

##### 3、“六个统一”的连锁服务模式

公司采用集团化管理基础上的连锁经营模式，通过建立培训中心、建立专业委员会、建立集中采购渠道、建立满足连锁经营需求的信息系统实现“六个统一”：统一培训核心牙科技术，保障医生专业能力；统一医疗操作标准，保障顾客治疗效果；统一材料采购，保障治疗项目品质；统一服务标准，保障顾客诊后无忧；统一病历资料，保障顾客长期服务；疑难病例统一会诊、多地就诊统一管理。

4、以“线上线下市场结合、以预算驱动运营为基础、以专业技术为核心、以顾客服务为导向”的连锁经营模式。

基于以上连锁发展模式，公司下属各分院针对种植、正畸、修复、儿牙、口腔预防等不同服务品类，细分市场推广渠道与宣传方式，通过义诊活动、广告宣传、专题讲座、异业活动等方式强化市场宣传力度，并最终通过诊疗服务费实现收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司实际完成营业收入 107,522,126.13 元，较上年同期减少 13,734,828.46 元，下降 11.33%；营业成本 50,325,706.76 元，较上年同期减少 5,551,319.61 元，下降 9.93%；实现净利润

5,354,270.66元,较上年同期减少7,071,549.61元,下降56.91%;截止2020年6月30日公司总资产175,339,126.32元,较期初减少4,318,406.75元,下降2.40%;归属于挂牌公司股东的净资产77,785,939.50元,较期初减少9,395,215.11元,下降10.78%;实现经营性现金流量净额9,465,284.53元,较上年同期减少8,316,974.28元,下降46.77%。

(一) 2020年上半年营业收入下降的主要原因:

2020年1月国内爆发新型冠状病毒肺炎疫情,公司自2020年1月24日起暂停营业至2020年3月下旬,因疫情影响,公司第一季度收入较上年同期减少34,164,375.30元,同比下降56.62%;自4月全面复工后,第二季度公司收入较上年同期增加20,429,546.84元,增长34%,第二季度增长的主要原因一是报告期内较上年同期新增营业4家分子公司,带来收入增长4,523,483.53元,二是原有分院收入较上年同期也明显增长。

(二) 2020年上半年净利润下降的主要原因:

如(一)所述,因疫情影响营业时间,收入下降造成了利润的下降。

(三) 2020年年末总资产下降的主要原因:

货币资金期末为20,992,983.14元,期初为41,496,977.42元,减少20,503,994.28元,下降49.41%。下降的主要原因一是因疫情影响,收入下降,导致经营活动产生的现金流量净额下降;二是2020年5月公司及下属子公司分配现金股利。

(四) 2020年年末归属于挂牌公司股东的净资产下降的主要原因:

报告期内产生的归属于挂牌公司股东的净利润下降且派发了现金股利。

(五) 2020年年度现金流量情况:

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为9,465,284.53元,较上年同期减少8,316,974.28元,下降46.77%。下降的主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少12,991,186.63元,下降10.77%。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-22,200,878.13元,较上年同期减少2,685,194.67元,下降13.76%。下降的主要原因是因新设分子公司减少导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少10,274,837.19元,下降58%。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,768,400.68元,较上年同期增加4,726,737.55元,增长37%。增长的主要原因是取得借款所收到的现金较上年同期新增10,000,000.00元。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,992,983.14	11.97%	41,496,977.42	23.10%	-49.41%
应收账款	6,620,785.61	3.78%	4,632,443.18	2.58%	42.92%
存货	11,061,814.50	6.31%	8,656,048.44	4.82%	27.79%
其他流动资产	28,475,752.93	16.24%	13,796,565.53	7.68%	106.40%
在建工程	6,651,906.05	3.79%	4,596,237.50	2.56%	44.73%
短期借款	10,000,000.00	5.70%	-	-	-
应付账款	24,822,073.37	14.16%	18,747,842.45	10.44%	32.40%

### 项目重大变动原因:

1、货币资金期末为 20,992,983.14 元, 期初为 41,496,977.42 元, 减少 20,503,994.28 元, 下降 49.41%。下降的主要原因一是因疫情影响, 收入下降, 导致经营活动产生的现金流量净额下降; 二是 2020 年 5 月公司及下属子公司分配现金股利。

2、应收账款期末为 6,620,785.61 元, 期初为 4,632,443.184 元, 增加 1,988,342.43 元, 增长 42.92%。增长的主要原因是报告期内医保收入增加, 回款跨月所致。

3、存货期末为 11,061,814.5 元, 期初为 8,656,048.44 元, 增加 2,405,766.06 元, 增长 27.79%。增长的主要原因是报告期内存货备货量增加所致。

4、其他流动资产期末为 28,475,752.93 元, 期初为 13,796,565.53 元, 增加 14,679,187.40 元, 增长 106.4%, 增长的主要原因是报告期内购买理财产品 15,000,000.00 元所致。

5、在建工程期末为 6,651,906.05 元, 期初为 4,596,237.50 元, 增加 2,055,668.55 元, 增长 44.73%, 增长的主要原因是报告期内西影分院、电子城分院、中山路分院、博士路分院 4 家子公司进行装修所致。

6、短期借款期末为 10,000,000.00 元, 期初为 0 元, 新增 10,000,000.00 元, 新增的主要原因是报告期内新增招商银行一年期贷款 10,000,000.00 元所致。

7、应付账款期末为 24,822,073.37 元, 期初为 18,747,842.45 元, 增加 6,074,230.92 元, 增长 32.40%, 增长的主要原因是报告期内存货增加所致。

8、报告期内, 公司应收账款余额、账龄时长、存货周转率较往年同期正常变动, 不存在闲置、残损固定资产, 其他应收款不存在关联方占用资金等情况。公司资产流动性较强, 具备短期偿债能力, 资产负债结构稳健。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	107,522,126.13	-	121,256,954.59	-	-11.33%
营业成本	50,325,706.76	46.80%	55,877,026.37	46.08%	-9.93%
毛利率	53.20%	-	55.22%	-	-
销售费用	15,155,251.96	14.10%	18,441,204.90	15.21%	-17.82%
管理费用	37,730,147.91	35.09%	31,160,057.27	25.70%	21.08%
财务费用	1,050,413.21	0.98%	930,622.94	0.77%	12.87%
其他收益	2,867,933.29	2.67%	3,944.36	0.00%	72,609.72%
投资收益	62,862.61	0.06%	-171,592.42	-0.14%	136.63%
营业利润	5,785,895.29	5.38%	14,134,888.32	11.66%	-59.07%
营业外收入	442,212.00	0.41%	1,275.00	0.00%	34,583.29%
营业外支出	42,487.33	0.04%	395,174.45	0.33%	-89.25%
净利润	5,354,270.66	4.98%	12,425,820.27	10.25%	-56.91%

### 项目重大变动原因:

1、报告期内公司营业收入 107,522,126.13 元, 较上年同期减少 13,734,828.46 元, 下降 11.33%, 主要原因是 2020 年 1 月国内爆发新型冠状病毒肺炎疫情, 公司自 2020 年 1 月 24 日起暂停营业至 2020 年 3 月下旬, 因疫情影响, 公司第一季度收入较上年同期减少 34,164,375.30 元, 同比下降 56.62%; 自 4 月全面复工后, 第二季度公司收入较上年同期增加 20,429,546.84, 增长 34%, 第二季度增长的主要原因

因一是报告期内较上年同期新增营业 4 家分子公司，带来收入增长 4,523,483.53 元，二是原有分院收入较上年同期也明显增长。

2、报告期内公司营业成本 50,325,706.76 元，较上年同期减少 5,551,319.61 元，下降 9.93%，主要原因是如 1 所述收入下降所致。

3、报告期内公司销售费用 15,155,251.96 元，较上年同期减少 3,285,952.94 元，下降 17.82%，主要原因广宣费同比减少 1,971,848.59 元，下降 16.75%。

4、报告期内公司管理费用 37,730,147.91 元，较上年同期增加 6,570,090.64 元，增长 21.08%，主要原因一是因为疫情停业期间产生房租、员工固定工资等刚性成本，二是因为报告期内较上年同期新增营业 4 家分子公司，装修完工、固定资产投入使用导致装修费摊销、折旧费增加 932,657.51 元，增长 14%。

5、报告期内公司其他收益 2,867,933.29 元，较上年同期增加 2,863,988.93 元，增长 72609.72%，主要原因是报告期内收到稳岗补贴 2,628,232.46 元。

6、报告期内公司投资收益 62,862.61 元，较上年同期增加 234,455.03 元，增长 136.63%，主要原因是一是公司购买理财产品收益增加 41968.14 元，二是参股公司美原亏损较上年同期减少，导致公司投资收益较上年同期增加 192,486.89 元。

7、报告期内公司营业利润 5,785,895.29 元，较上年同期减少 8,348,993.03 元，下降 59.07%，主要原因是如 1 所述系收入下降所致。

8、报告期内公司营业外收入 442,212.00 元，较上年同期增加 440,937.00 元，增长 34583.29%，主要原因是报告期内收到政府补助 442,212.00 元。

9、报告期内公司净利润为 5,354,270.66 元，较上年同期减少 7,069,794.01 元，下降 56.91%，主要原因是如 1 所述系收入下降所致。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,465,284.53	17,782,258.81	-46.77%
投资活动产生的现金流量净额	-22,200,878.13	-19,515,683.46	-13.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,768,400.68	-12,495,138.23	37.83%

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 9,465,284.53 元，较上年同减少 8,316,974.28 元，下降 46.77%。下降的主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 12,991,186.63，下降 10.77%。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-22,200,878.13 元，较上年同期减少 2,685,194.67 元，下降 13.76%。下降的主要原因是因新设分子公司减少导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 10,274,837.19 元，下降 58%。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,768,400.68，较上年同期增加 4,726,737.55 元，增长 37%。增长的主要原因是取得借款所收到的现金较上年同期新增 10,000,000.00 元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-12,076.94

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,867,933.29
委托他人投资或管理资产的损益	109,668.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	399,724.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,365,249.43</b>
所得税影响数	245,366.97
少数股东权益影响额（税后）	32,607.81
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,087,274.65</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。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见本附注“四、27、(3)2020 年起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”。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安美原齿科器械有限公司	参股公司	义齿加工	上下游		3,500,000.00	3,031,178.43	1,987,395.87	1,360,381.68	-133,730.86

西安未央小白兔口腔门诊部有限公司	子公司	口腔医疗	区域扩展	区域扩展	6,000,000.00	19,370,537.22	12,001,420.81	8,281,532.07	2,104,231.11
宝鸡小白兔口腔医院有限公司	子公司	口腔医疗	区域扩展	区域扩展	5,000,000.00	7,612,575.73	5,693,024.04	3,757,254.49	15,936.45
乌鲁木齐小白兔口腔医院（有限公司）	子公司	口腔医疗	区域扩展	区域扩展	6,000,000.00	7,263,755.01	1,534,053.11	4,368,677.34	-1,161,796.55
延安市宝塔区小白兔口腔门诊部有限公司	子公司	口腔医疗	区域扩展	区域扩展	6,000,000.00	9,248,349.24	6,643,259.75	5,017,763.13	567,273.71

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，致力于让更多的普通老百姓也能享受到国际水准的牙科服务，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。报告期内，公司积极响应国家脱贫攻坚战略，实现可持续发展的政策，与陕西省慈善协会加强合作，落实公司 8020 口腔健康计划，参加卫计委窝沟封闭活动，加强国际和行业间技术合作，并有重点的加大了在陕西省、西北地区等经济欠发达地区的业务拓展，积极纳税、带动就业，服务国家脱贫攻坚战略，为实现地区可持续发展做出了一定贡献。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无应披露的重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	2,000,000	759,009.90

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

债权债务往来或担保等事项	28,000,000	28,000,000
--------------	------------	------------

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述债权债务往来或担保等事项发生的偶发性关联交易系关联方无偿为公司向银行或其他机构申请授信或贷款、借款、债权等提供担保，有利于满足公司对流动资金的需求，有利于公司业务发展，是合理的、必要的，不会对其他股东造成不利影响；本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司的独立性产生影响，不会对公司正常经营产生不利影响。

上述关联交易，已履行必要决策程序，详情请参见公司公告：《2017年第一次临时股东大会决议公告》、《2018年第三次临时股东大会决议公告》和《2019年第五次临时股东大会决议公告》。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	-	-	挂牌	资金占用承诺	公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》	正在履行中
其他	-	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	全体股东承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺（对外投资不存在与公司构成利益冲突的情况）	公司全体董事、监事、高级管理人员及其近亲属不存在对外投资与公司构成利益冲突情况	正在履行中
其他	-	-	挂牌	其他承诺（双重任职趁你）	高级管理人员关于双重任职的书面声明	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

在公司申请挂牌过程中，公司股东、董监高做出了如下承诺事项：

1、关于避免同业竞争承诺

为避免可能发生的同业竞争，公司实际控制人已出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司实际控制人不存在对外投资的其他企业与公司存在同业竞争。

2、关于不占用公司资金承诺

公司全体股东出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》。公司已经建立严格的资金管理制度，报告期内，不存在资金被股东及其关联方以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

3、关于规范关联交易的承诺

全体股东承诺规范关联交易，报告期内关联交易履行了必要的决策程序且价格公允。

2017年1月公司向全国中小企业股份转让系统申请挂牌前,公司实际控制人王鸿应先生出具在2017年5月31日前股东西安索创企业管理咨询有限公司将所持的八个点全部股权转让给公司的承诺。

2017年8月18日公司召开董事会和监事会,并于2017年9月5日经公司股东大会审议通过《关于变更履行收购关联公司承诺的议案》,变更承诺为于2017年12月31日前完成对八个点的全资收购。2017年12月26日公司召开董事会,并于2018年1月6日经公司股东大会审议通过了《关于收购西安八个点医疗器械有限公司全部股权暨关联交易的议案》,随后公司启动收购八个点全部股权暨工商变更的工作,并于2018年2月27日完成工商变更。本承诺事项履行完毕。

#### 4、公司全体董事、监事及高级管理人员做出的重要声明

报告期内,公司全体董事、监事、高级管理人员及其近亲属不存在对外投资与公司构成利益冲突情况。

#### 5、高级管理人员关于双重任职的书面声明

报告期内,高级管理人员不存在双重任职的现象。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
牙科CT机	固定资产	抵押	211,914.32	0.12%	西投抵押
新华立式灭菌器135升	固定资产	抵押	22,575.10	0.01%	西投抵押
种植机	固定资产	抵押	25,874.90	0.01%	西投抵押
牙椅	固定资产	抵押	55,825.80	0.03%	西投抵押
儿童牙椅	固定资产	抵押	25,012.80	0.01%	西投抵押
牙椅	固定资产	抵押	21,025.20	0.01%	西投抵押
牙椅	固定资产	抵押	36,974.40	0.02%	西投抵押
中创牙椅	固定资产	抵押	65,250.00	0.04%	西投抵押
牙科CT机	固定资产	抵押	212,115.94	0.12%	西投抵押
中创牙椅	固定资产	抵押	18,729.10	0.01%	西投抵押
帝美热牙胶机	固定资产	抵押	17,813.24	0.01%	西投抵押
山东新华全自动清洗机	固定资产	抵押	25,375.00	0.01%	西投抵押
种植机卡瓦格致	固定资产	抵押	25,874.90	0.01%	西投抵押
新华立式灭菌机	固定资产	抵押	22,575.10	0.01%	西投抵押
智能数控研磨单元	固定资产	抵押	285,797.00	0.16%	西投抵押
智能数控扫描单元	固定资产	抵押	128,242.21	0.07%	西投抵押
超声洁牙机(品瑞)	固定资产	抵押	100,605.00	0.06%	西投抵押
电阻加热炉	固定资产	抵押	58,624.91	0.03%	西投抵押
韩国帝美牙胶机	固定资产	抵押	22,499.90	0.01%	西投抵押
脉动真空灭菌器	固定资产	抵押	22,575.10	0.01%	西投抵押
牙科CT机	固定资产	抵押	211,914.32	0.12%	西投抵押
艾捷斯牙椅AJ11	固定资产	抵押	27,912.60	0.02%	西投抵押
艾捷斯牙椅AJ11	固定资产	抵押	37,216.60	0.02%	西投抵押

艾捷斯牙椅 AJ12	固定资产	抵押	21,024.90	0.01%	西投抵押
种植机	固定资产	抵押	24,609.50	0.01%	西投抵押
综合牙椅治疗机	固定资产	抵押	67,930.96	0.04%	西投抵押
综合牙椅治疗机	固定资产	抵押	76,753.56	0.04%	西投抵押
口腔 X 射线数字化 体层摄影设备	固定资产	抵押	225,499.88	0.13%	西投抵押
豪华版椅旁全瓷修 复系统	固定资产	抵押	498,195.72	0.28%	西投抵押
负压泵	固定资产	抵押	22,344.78	0.01%	西投抵押
种植机	固定资产	抵押	23,916.77	0.01%	西投抵押
CS2 烤瓷炉	固定资产	抵押	20,591.58	0.01%	西投抵押
灭菌器	固定资产	抵押	21,213.44	0.01%	西投抵押
橱柜	固定资产	抵押	72,102.61	0.04%	西投抵押
闭路监控系统	固定资产	抵押	19,524.13	0.01%	西投抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>2,776,031.27</b>	<b>1.52%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述固定资产均为公司申请的西投可转股债权项目所抵押，质押的账面金额不超过公司总资产的 2%，对公司影响很小。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,763,048	35.46%	-	17,763,048	35.46%
	其中：控股股东、实际控制人	13,237,510	26.42%	-	13,237,510	26.42%
	董事、监事、高管	14,822,426	29.59%	-594,928	14,227,498	28.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,331,731	64.54%	-	32,331,731	64.54%
	其中：控股股东、实际控制人	26,739,856	53.38%	-	26,739,856	53.38%
	董事、监事、高管	31,340,262	62.56%	-1,070,784	30,269,478	60.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		50,094,779	-	0	50,094,779	-
<b>普通股股东人数</b>						14

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年3月12日，公司发生大宗交易，经确认：为公司董事、财务总监段毓女士卖出。因此，公司股东段毓女士在上述统计中，期初为交易前持股数，期末为交易后持股数。

2020年6月4日公司第二届董事会第八次会议审议并通过《关于同意董事辞职的议案》、《关于增选董事的议案》，并经2020年6月20日公司2020年第一次临时股东大会审议并通过《关于增选董事的议案》，当天，王凌阳先生辞职申请正式生效，周林先生任命董事正式生效。因此，公司股东王凌阳先生在上述统计中，期初数据含有王凌阳先生的持股数据，期末数据未包含王凌阳先生的持股数据。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	王鸿应	20,106,944	-	20,106,944	40.1378%	15,080,208	5,026,736	2,504,373
2	李玉红	19,870,422	-	19,870,422	39.6657%	11,659,648	8,210,774	-
3	宁波保税区米诺托股权投资合伙企业	2,504,379	-	2,504,379	4.9993%	0	2,504,379	-

	业（有 限合 伙）							
4	辛炜	1,903,616	-	1,903,616	3.8000%	1,427,712	475,904	-
5	王凌阳	1,427,712	-	1,427,712	2.8500%	1,070,784	356,928	-
6	段毓	1,427,712	-238,000	1,189,712	2.3749%	1,070,784	118,928	-
7	周林	475,904	-	475,904	0.9500%	317,270	158,634	-
8	王祖勇	475,904	-	475,904	0.9500%	356,928	118,976	-
9	张持	475,904	-	475,904	0.9500%	317,270	158,634	-
10	连彬	475,904	-	475,904	0.9500%	356,928	118,976	-
<b>合计</b>		49,144,401	-	48,906,401	97.6277%	31,657,532	17,248,869	2,504,373

普通股前十名股东间相互关系说明：除王鸿应先生与李玉红女士系夫妻关系外，其他无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王鸿应先生和李玉红女士是夫妻关系，共同控制公司的日常经营，为一致行动人。截至本报告期末，王鸿应先生和李玉红女士合计持有超过公司 75%的股份，为公司的控股股东，对股东大会决议的产生具有重大影响。同时，王鸿应先生担任公司董事长/总经理，李玉红女士担任公司董事，对公司董事会决议的产生，对董事会成员、高级管理人员任免，对公司的经营管理和决策能够产生重大影响。因此，王鸿应先生和李玉红女士为公司的实际控制人。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王鸿应	董事长、总经理	男	1974年7月	2019年7月19日	2022年7月18日
李玉红	董事	女	1976年10月	2019年7月19日	2022年7月18日
辛炜	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1975年2月	2019年7月19日	2022年7月18日
段毓	董事、财务总监	女	1977年9月	2019年7月19日	2022年7月18日
周林	董事、副总经理	男	1981年2月	2019年7月19日	2022年7月18日
王才坤	监事会主席	男	1980年5月	2019年7月19日	2022年7月18日
王祖勇	监事	男	1971年12月	2019年7月19日	2022年7月18日
马瑜婷	职工代表监事	女	1992年5月	2019年7月19日	2022年7月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，公司董事李玉红女士是公司董事长王鸿应先生之妻，公司监事会主席王才坤先生是公司董事长王鸿应先生之侄。除前述情形外，董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

公司董事长王鸿应先生和公司董事李玉红女士是公司控股股东、实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王鸿应	董事长	20,106,944	-	20,106,944	40.1378%	-	-
李玉红	董事	19,870,422	-	19,870,422	39.6657%	-	-
辛炜	董事、副总经理、 董事会秘书	1,903,616	-	1,903,616	3.8000%	-	-
段毓	董事、财务总监	1,427,712	238,000	1,189,712	2.3749%	-	-
周林	董事、副总经理	475,904	-	475,904	0.9500%	-	-
王才坤	监事会主席	474,474	-	474,474	0.9472%	-	-
王祖勇	监事	475,904	-	475,904	0.9500%	-	-
马瑜婷	职工代表监事	0	-	0	-	-	-
合计	-	44,734,976	-	44,496,976	88.8256%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王凌阳	董事、总经理	离任	-	辞职
王鸿应	董事长	新任	董事长、总经理	任命
周林	副总经理	新任	董事、副总经理	任命

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王鸿应先生，小白兔口腔品牌创始人，1974年7月生，中国国籍，无境外永久居住权，西北工业大学工商管理硕士学位。1991年9月至1995年7月，就读于汉中地区卫生学校（现汉中市职业技术学院）口腔专业；1995年8月至1998年12月，任北京顺义沙岭乡卫生院见习医生、北京顺义鲲鹏包装品公司和太阳神化妆品有限公司职员；1999年1月至2002年9月，任西安前进医院、光明医院口腔医生（期间2000年3月至2000年9月，在第四军医大学口腔医院进修学习）；2002年10月至2008年8月，筹办、运营、负责安康市小白兔口腔医院（安康小白兔前身，期间2000年10月至2004年12月，在西安广播电视大学口腔医学专业学习，获大专学历）；2008年9月至2013年3月，筹办、运营、负责西安小白兔口腔医院（西安小白兔前身，期间2009年9月至2010年5月，在中欧商学院BMT课程专业学习并结业）；2011年4月至2016年6月，任小白兔有限监事；2014年1月至2016年6月，负责筹办西安小白兔雁塔口腔门诊部（雁塔小白兔前身）、咸阳小白兔口腔门诊部（咸阳小白兔前身）、未央小白兔及渭南小白兔，收购西安经济技术开发区华美口腔门诊部（华美小白兔前身，期间2014年9月至2016年11月就读西北工业大学工商管理硕士）；2016年7月至2017年5月，任小白兔股份技术总监；2017年6月至2019年1月担任公司总经理；2017年6月至今担任公司董事长；2020年2月20日至今担任公司总经理。

王鸿应先生为中华口腔医学会理事，中华口腔医学会民营口腔医疗分会副主任委员、陕西省口腔医学会全科与民营口腔医疗分会常务委员、陕西省保健协会理事、政协安康市委员会委员、安康市十大杰出青年、2015秦商新锐人物。

周林先生，1981年2月生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1999年7月至2004年7月，就读于西安交通大学口腔医学专业，获本科学历；2004年9月至2006年6月，任陕西安康卫校附属医院口腔科医生；2006年6月至2009年9月，在第四军医大学口腔医院颌面外科、牙体科、修复科、牙周科、正畸科进修；2009年10月至2010年3月，赋闲在家；2010年3月至2013年11月，任安康市小白兔口腔医院正畸科主任；2013年12月至2015年1月，任安康市小白兔口腔医院业务院长；2015年1月至2019年1月，任安康小白兔口腔医院业务院长（期间2015年3月赴韩国清州医院口腔科交流口腔种植，2015年10月在奥地利维也纳大学医学院进修口腔种植）；2017年8月至2019年1月，任公司技术总监兼西安小白兔口腔医院业务院长；2019年1月至今，任公司副总裁分管医疗技术；2020年6月20日至今担任公司董事。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	134	11	17	128
医技人员	597	123	87	633
市场营销人员	296	100	74	322
财务人员	26	0	0	26
员工总计	1,053	234	178	1,109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	27	29
本科	265	262
专科	646	664
专科以下	114	153
员工总计	1,053	1,109

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	20,992,983.14	41,496,977.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	6,620,785.61	4,632,443.18
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,099,132.45	2,866,214.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,793,490.72	3,348,621.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,061,814.50	8,656,048.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	28,548,164.68	13,796,565.53
<b>流动资产合计</b>		<b>73,116,371.10</b>	<b>74,796,870.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	695,588.56	742,394.36
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	六、8	54,321,069.67	54,052,049.07
在建工程	六、9	6,651,906.05	4,596,237.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	15,449.88	21,499.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	38,917,718.89	44,156,567.78
递延所得税资产	六、12	1,693,433.92	1,291,914.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		102,295,166.97	104,860,662.90
<b>资产总计</b>		175,411,538.07	179,657,533.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	11,176.00	
应付账款	六、15	24,822,073.37	18,747,842.45
预收款项	六、16		
合同负债	六、17	32,020,449.47	29,725,752.35
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	六、18	8,875,502.68	16,408,062.98
应交税费	六、19	2,043,700.88	4,831,580.52
其他应付款	六、20	845,289.79	1,002,659.00
其中：应付利息		200,000.00	
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	六、21	3,475,041.42	3,434,657.52
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		82,093,233.61	74,150,554.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	11,259,746.21	13,023,204.75
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,259,746.21	13,023,204.75
<b>负债合计</b>		93,352,979.82	87,173,759.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	50,094,779.00	50,094,779.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	1,597,853.21	1,597,853.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	10,473,374.32	10,473,374.32
一般风险准备			
未分配利润	六、26	15,619,932.97	25,015,148.08
归属于母公司所有者权益合计		77,785,939.50	87,181,154.61
少数股东权益		4,272,618.75	5,302,618.89
<b>所有者权益合计</b>		82,058,558.25	92,483,773.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		175,411,538.07	179,657,533.07

法定代表人：王鸿应

主管会计工作负责人：段毓

会计机构负责人：王小会

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,069,910.15	30,318,348.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,319,746.21	1,343,757.82
应收款项融资			
预付款项		1,106,489.10	3,795,492.77
其他应收款	十四、2	7,655,337.57	16,609,305.55
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,919,861.17	1,804,911.91
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		15,995,956.40	1,581,981.40
<b>流动资产合计</b>		<b>37,067,300.60</b>	<b>55,453,797.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	136,189,498.15	113,786,303.95
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		18,637,982.97	19,309,500.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,949.88	6,299.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,117,626.65	6,965,734.17
递延所得税资产		412,096.78	269,236.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>161,363,154.43</b>	<b>140,337,075.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>198,430,455.03</b>	<b>195,790,873.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,176.00	
应付账款		4,290,090.29	4,017,523.21
预收款项			
合同负债		7,533,349.34	7,346,086.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,178,016.22	3,858,323.59
应交税费		290,224.88	1,432,050.75
其他应付款		76,933,760.70	84,534,938.53
其中：应付利息		200,000.00	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		3,475,041.42	3,434,657.52
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		104,711,658.85	104,623,580.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,259,746.21	13,023,204.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,259,746.21	13,023,204.75
<b>负债合计</b>		115,971,405.06	117,646,784.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,094,779.00	50,094,779.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,985,252.32	2,985,252.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,397,291.11	10,397,291.11
一般风险准备			
未分配利润		18,981,727.54	14,666,765.81
<b>所有者权益合计</b>		82,459,049.97	78,144,088.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		198,430,455.03	195,790,873.08

法定代表人：王鸿应

主管会计工作负责人：段毓

会计机构负责人：王小会

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		107,522,126.13	121,256,954.59
其中：营业收入	六、27	107,522,126.13	121,256,954.59
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		104,514,781.35	106,717,491.34
其中：营业成本	六、27	50,325,706.76	55,877,026.37
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	六、28	253,261.51	308,579.86
销售费用	六、29	15,155,251.96	18,441,204.90
管理费用	六、30	37,730,147.91	31,160,057.27
研发费用			
财务费用	六、31	1,050,413.21	930,622.94
其中：利息费用		512,236.81	560,514.79
利息收入		28,063.73	32,300.83
加：其他收益	六、32	2,867,933.29	3,944.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	62,862.61	-171,592.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-140,168.45	-234,810.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-12,076.94	-2,116.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,785,895.29	14,134,888.32
加：营业外收入	六、36	442,212.00	1,275.00
减：营业外支出	六、37	42,487.33	395,174.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,185,619.96	13,740,988.87
减：所得税费用	六、38	831,349.30	1,315,168.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,354,270.66	12,425,820.27
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）		5,354,270.66	12,425,820.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		221,999.86	1,119,516.24
2.归属于母公司所有者的净利润		5,132,270.80	11,306,304.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,354,270.66	12,425,820.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,132,270.80	11,306,304.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		221,999.86	1,119,516.24
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.23

法定代表人：王鸿应

主管会计工作负责人：段毓

会计机构负责人：王小会

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	23,165,650.17	31,223,121.81
减：营业成本	十四、4	9,026,237.22	10,229,613.48
税金及附加		113,620.48	191,322.92
销售费用		4,043,025.68	5,670,581.59
管理费用		10,794,137.42	10,298,609.01
研发费用			
财务费用		773,742.25	612,304.46
其中：利息费用		566,240.13	560,514.79
利息收入		14,497.89	22,880.50
加：其他收益		147,757.42	3,779.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	19,660,862.61	13,304,407.58

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-19,196.10	-100,158.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-923.16	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,203,387.89	17,428,718.35
加：营业外收入		442,212.00	
减：营业外支出			386,568.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,645,599.89	17,042,150.30
减：所得税费用		-196,847.75	56,345.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,842,447.64	16,985,804.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,842,447.64	16,985,804.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		18,842,447.64	16,985,804.51
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王鸿应

主管会计工作负责人：段毓

会计机构负责人：王小会

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,613,515.54	120,604,702.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	六、39	3,336,211.50	211,106.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,949,727.04</b>	<b>120,815,808.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,278,629.14	14,182,670.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,934,285.01	53,233,825.29
支付的各项税费		4,746,116.39	3,122,396.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	25,525,411.97	32,494,656.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>101,484,442.51</b>	<b>103,033,549.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,465,284.53</b>	<b>17,782,258.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		109,668.41	67,700.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,109,668.41</b>	<b>13,069,700.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,310,546.54	17,585,383.73
投资支付的现金		41,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		48,310,546.54	32,585,383.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,200,878.13	-19,515,683.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,723,074.64	5,179,894.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,895,326.04	7,115,243.70
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	六、39	150,000.00	200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,768,400.68	12,495,138.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,768,400.68	-12,495,138.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,503,994.28	-14,228,562.88
加：期初现金及现金等价物余额		41,496,977.42	29,163,690.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,992,983.14	14,935,127.92

法定代表人：王鸿应

主管会计工作负责人：段毓

会计机构负责人：王小会

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,608,109.16	27,511,292.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		95,648,633.03	101,778,477.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		117,256,742.19	129,289,770.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,809,255.33	2,907,742.83
支付给职工以及为职工支付的现金		17,770,573.99	17,664,699.29
支付的各项税费		1,158,808.04	1,480,801.39
支付其他与经营活动有关的现金		72,007,646.93	84,227,677.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		93,746,284.29	106,280,920.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,510,457.90	23,008,849.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		109,668.41	67,700.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		26,109,668.41	13,067,700.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		651,764.02	3,851,808.39
投资支付的现金		63,450,000.00	33,948,070.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		64,101,764.02	37,799,878.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,992,095.61	-24,732,178.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,723,074.64	5,179,894.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,893,726.04	7,115,243.70
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,766,800.68	12,495,138.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,766,800.68	-12,495,138.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,248,438.39	-14,218,467.32
加：期初现金及现金等价物余额		30,318,348.54	25,901,288.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,069,910.15	11,682,821.23

法定代表人：王鸿应

主管会计工作负责人：段毓

会计机构负责人：王小会

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、3
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、4
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、5
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),并要求境内上市的企业及新三板挂牌公司自2020年1月1日起实施。

本集团自2020年1月1日起执行新收入准则,并按新收入准则的要求列报相关信息,不对比较财务报表追溯调整。执行新收入准则对本集团合并及母公司利润表无重大影响。

##### 2、企业经营季节性或周期性特征

公司一般业务情况在暑期(七月和八月期间)表现较好,存在一定的季节性波动。

##### 3、存在控制关系的关联方变化

本期,新增西安高新区小白兔博士路口腔门诊部有限公司一家全资子公司。

##### 4、合并报表的合并范围

本期,合并报表范围新增西安高新区小白兔博士路口腔门诊部有限公司一家全资子公司。

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5、利润分配情况

公司2019年度权益分派方案:以权益分配实施时股权登记日的应分配股数为基数,以未分配利润向全体股东以每10股派发现金红利2.90元(含税),共分配14,527,485.91元。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

公司2019年度权益分派方案经2020年5月13日召开的2019年年度股东大会审议通过,本次权益分派权益登记日为2019年5月25日,除权除息日为2019年5月26日,已于除权除息日派发完毕。

## (三) 报表项目注释

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司基本情况

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司(以下简称“本集团”、“公司”、“小白兔股份”或“西安小白兔”)即原西安小白兔口腔医疗股份有限公司,系根据西安小白兔口腔医院有限公司(以下简称小白兔有限)的股东王鸿应、李玉红、梁春战、辛炜、连彬、张持、段毓、于瑶婵、王祖勇、王才坤、周林、王凌阳和李平于2016年7月5日签订的《西安小白兔口腔医疗股份有限公司的发起人协议》及公司章程约定,以小白兔有限截至2016年3月31日经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产(审计报告号:XYZH/2016XAA10438)折股整体改制组建的公司,于2016年1月19日取得西安市工商行政管理局高新分局核发的《企业名称变更核准通知书》((西工商)名称变内核字[2016]第000127号),于2016年7月20日,取得变更后的营业执照,统一社会信用代码为91610131570240671R。公司注册资本人民币5,009.4779万元;法定代表人:王鸿应;公司住所:西安市高新区高新一路7号2幢1单元10304室;总部办公地址:西安市雁塔区曲江金地广场8号地31号楼2单元601。

公司属卫生和社会工作行业,主要从事口腔医疗服务。经营范围:许可经营项目:内科(门诊)/口腔科;牙体牙髓病专业;牙周病专业;口腔粘膜病专业;儿童口腔专业;口腔颌面外科专业;口腔修复专业;口腔正畸专业;口腔种植专业;口腔麻醉专业;口腔颌面医学影像专业;预防口腔专业/医学检验科;临床体液、血液专业;临床化学检验专业;临床免疫、血清学专业;口腔医疗项目咨询和管理及医院经营管理服务;口腔医疗技术的研发;系统内职员工医疗技术培训;场地租赁;口腔医疗软件的研发、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般经营项目:一类医疗器械销售;日用品销售。(以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目)

#### (二) 历史沿革

西安小白兔口腔医院有限公司成立于2011年4月28日,由李玉红、王鸿应2名投资人共同出资组建,取得西安市工商行政管理局长安分局核发的注册号为610116100011837

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的企业法人营业执照。设立时注册资本为1,500万元,由陕西兴华会计师事务所有限责任公司出具陕兴验字(2011)第192号验资报告予以确认。

2015年11月23日,小白兔有限股东会决议,同意增加注册资本1,381.71万元,变更完成后的注册资本为2,881.71万元。

2015年11月23日,小白兔有限召开股东会并作出决议,全体股东一致同意:原股东王鸿应将其持有的小白兔有限17.44%的股权转让给新股东王建玲、王祖勇、于瑶婵、段毓、郑宇、张持、孙虹、王才坤、连彬9位新股东,李玉红将其持有的小白兔有限6.06%的股权转让给辛炜、连彬、王才坤、周林4位新股东。公司于2015年11月30日完成了工商变更登记,注册资本变更为2,881.71万元。

2015年12月3日公司召开股东会并做出决议,因2015年11月23日股东会决议股东王鸿应、李玉红以货币资金缴纳新增注册资本存在困难,小白兔有限召开股东会并作出决议,同意股东王鸿应、李玉红分别以其持有的安康小白兔47.9167%股权和咸阳小白兔30%的股权对小白兔有限进行增资。

2016年1月5日,小白兔有限召开股东会决议,股东同意将小白兔有限于2015年11月23日股东会决议中王鸿应、李玉红认缴的新增注册资本1,381.71万元的出资方式由货币出资变更为股权出资,股东王鸿应、李玉红分别以各自持有的安康小白兔47.9167%股权、咸阳小白兔30%对小白兔有限出资,并由小白兔有限就本次更正向工商登记机关办理了补充核准登记。2016年3月4日,西安市工商行政管理局高新分局核准了小白兔有限本次出资形式变更登记事项。

2016年3月15日,小白兔有限召开股东会决议,1)公司股权变更,同意股东李玉红将其持有本公司1.5%的股权共计43.22565万元转让给王凌阳,股东王鸿应将其持有本公司1.5%的股权共计43.22565万元转让给王凌阳;2)同意增加公司注册资本446.29万元,变更后的注册资本为3,328万元。

2016年5月31日,小白兔有限召开第三次股东会,同意股东郑宇将其持有1%股权共计33.28万元转让给股东王鸿应;股东王建玲将其持有1%股权共计33.28万元转让给股东王鸿应;股东张持将其持有4%股权共计133.12万元转让给股东王鸿应;股东王鸿应将其持有0.5%股权共计16.64万元转让给股东李平。

2016年7月1日,小白兔有限召开第四次股东会,同意股东孙虹将其持有本公司5%的股权共计166.4万元转让给股东梁春战。公司于2016年7月5日完成了工商变更登记。

2016年7月20日,公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司,公司名称由西安小白兔口腔医院有限公司变更为西安小白兔口腔医疗股份有限公司。

2017年4月26日,全国股份转让系统公司出具《关于同意西安小白兔口腔医疗股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]2408号),审核同意公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让,股票简称“小白兔”,股票代码“871521”。

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年5月25日，小白兔股份公司2018年第二次临时股东大会审议通过《公司股票发行方案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于〈修改公司章程〉的议案》等议案。2018年9月21日，小白兔股份公司收到宁波保税区米诺托股权投资合伙企业(有限合伙)以每股人民币11.42元认购股份1,751,314.00股，总计20,000,005.88元，上述事项于2019年03月18日完成工商变更登记。

2019年5月14日，公司召开的股东大会、第一届董事会第四十次会议、第一届监事会第九次会议审议通过《关于审议2018年年度资本公积转增股本暨修改公司章程的议案》，同意以资本公积向全体股东每10股转增4.3股，本次转增后公司注册资本变更为5,009.4779万元，已于2019年6月27日进行了工商变更。

截至2020年6月30日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
王鸿应	2,010.6944	40.1379
李玉红	1,987.0422	39.6657
宁波保税区米诺托股权投资合伙企业(有限合伙)	250.4379	4.9993
辛炜	190.3616	3.8000
王凌阳	142.7712	2.8500
段毓	118.9712	2.3749
王才坤	47.4474	0.9471
王祖勇	47.5904	0.9500
张持	47.5904	0.9500
周林	47.5904	0.9500
连彬	47.5904	0.9500
殷菊珍	23.8000	0.4751
于瑶婵	23.7953	0.4750
李平	23.7951	0.4750
合计	5,009.4779	100.00

## 二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的子公司共31户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司简称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	安康小白兔口腔医院有限公司	安康分院	全资	100.00	100.00
2	西安未央小白兔口腔门诊部有限公司	未央分院	控股	85.00	85.00
3	渭南小白兔口腔医院有限公司	渭南分院	全资	100.00	100.00

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	子公司简称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
4	西安小白兔美美口腔门诊部有限公司	高新一路分院	全资	100.00	100.00
5	西安未央小白兔华美口腔门诊部有限公司	凤城分院	全资	100.00	100.00
6	西安新城五路口小白兔口腔门诊部有限公司	五路口分院	全资	100.00	100.00
7	宝鸡小白兔口腔医院有限公司	宝鸡分院	控股	75.00	75.00
8	乌鲁木齐小白兔口腔医院有限公司	乌鲁木齐分院	控股	80.00	80.00
9	西安新城咸宁路小白兔口腔门诊部有限公司	咸宁分院	全资	100.00	100.00
10	西安小白兔科技路口腔门诊部有限公司	科技路分院	全资	100.00	100.00
11	西安小白兔龙首口腔门诊部有限公司	龙首分院	全资	100.00	100.00
12	延安市宝塔区小白兔口腔门诊部有限公司	延安分院	控股	90.00	90.00
13	西安碑林小白兔黄雁口腔门诊部有限公司	黄雁分院	全资	100.00	100.00
14	小白兔口腔医疗控股有限公司	新控股	全资	100.00	100.00
15	西安雁塔小白兔翠华口腔门诊部有限公司	翠华分院	全资	100.00	100.00
16	西安莲湖小白兔西门口腔门诊部有限公司	西门分院	全资	100.00	100.00
17	西安雁塔小白兔朱雀口腔门诊部有限公司	朱雀分院	全资	100.00	100.00
18	西安小白兔医疗产业投资有限公司	产投公司	全资	100.00	100.00
19	西安新城胡家庙小白兔口腔门诊部有限公司	胡家庙分院	全资	100.00	100.00
20	西安碑林小白兔友谊口腔门诊部有限公司	友谊分院	全资	100.00	100.00
21	西安雁塔小白兔吉祥口腔门诊部有限公司	吉祥分院	全资	100.00	100.00
22	咸阳秦都小白兔口腔门诊部有限公司	秦都分院	全资	100.00	100.00
23	西安雁塔小白兔口腔医院有限公司	大雁塔分院	全资	100.00	100.00
24	西安八个点医疗器械有限公司	八个点	全资	100.00	100.00
25	西安碑林小白兔长乐口腔门诊部有限公司	长乐分院	全资	100.00	100.00
26	西安未央小白兔辛家庙口腔门诊部有限公司	辛家庙分院	全资	100.00	100.00
27	西安未央小白兔凤六口腔门诊部有限公司	凤六分院	全资	100.00	100.00
28	西安雁塔小白兔西影路口腔门诊部有限公司	西影分院	全资	100.00	100.00
29	乌鲁木齐中山路小白兔口腔医院(有限公司)	乌鲁木齐中山路分院	全资	100.00	100.00

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	子公司简称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
30	西安雁塔小白兔电子城口腔门诊部有限公司	电子城分院	全资	100.00	100.00
31	西安高新区小白兔博士路口腔门诊部有限公司	博士路分院	全资	100.00	100.00

与上年相比，本年新设增加1家全资子公司，具体名称为：西安高新区小白兔博士路口腔门诊部有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

### 四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、政府补助确认等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指从购买用于生产的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 小白兔口腔医疗科技集团股份公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融资产和金融负债

本集团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。

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的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。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司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；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 9. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：历史上对方回款及时性、对方的管理人员变化、对方的经营情况变化等。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄（初始确认日至报表日的时间长度）为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团根据信用风险特征将应收账款分为账龄组合和关联方组合；本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

### 10. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司根据信用风险特征将其他应收款分为账龄组合、合并范围内关联方组合、备用金及代扣代缴组合；本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 11. 存货

本集团的存货主要包括原材料（分为主材和辅材）等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。

### 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，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，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，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

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过1,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、医疗设备、电子设备、工器具家具、运输工具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	50	5	1.9
2	医疗设备	5-8	5	11.88—19.00
3	电子设备	5	5	19.00
4	工器具、家具	5	5	19.00
5	运输工具	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 16. 无形资产

本集团无形资产包括计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### 17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。装修费用的摊销年限为5年。

### 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、补贴和津贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 20. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消以净额列示。

#### (1) 合同资产

本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

### (2) 合同负债

本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括医疗服务收入和商品销售收入，收入确认政策如下：

(1) 医疗服务收入：本集团将医疗服务已经提供完成，并已收到医疗服务价款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认为收入实现。

(2) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### 22. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 24. 租赁

本集团的租赁业务包括房屋建筑物租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 25. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 26. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),并要求境内上市的企业及新三板挂牌公司自2020年1月1日起实施。本集团自规定之日起执行。

本集团自2020年1月1日起执行新收入准则,并按新收入准则的要求列报相关信息,不对比较财务报表追溯调整。执行新收入准则对本集团合并及母公司利润表无重大影响。

执行新收入准则对合并及母公司资产负债表主要调整情况如下:

#### 1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	重新分类调整	2020年1月1日
预收账款	29,725,752.35	-29,725,752.35	0.00
合同负债		29,725,752.35	29,725,752.35

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	重新分类调整	2020年1月1日
预收账款	7,346,086.49	-7,346,086.49	0.00
合同负债		7,346,086.49	7,346,086.49

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2020年起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情况

1) 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	41,496,977.42	41,496,977.42	
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	4,632,443.18	4,632,443.18	
应收款项融资			
预付款项	2,866,214.11	2,866,214.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,348,621.49	3,348,621.49	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
买入返售金融资产			
存货	8,656,048.44	8,656,048.44	
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	13,796,565.53	13,796,565.53	

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产合计	74,796,870.17	74,796,870.17	
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	742,394.36	742,394.36	
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	54,052,049.07	54,052,049.07	
在建工程	4,596,237.50	4,596,237.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,499.92	21,499.92	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	44,156,567.78	44,156,567.78	
递延所得税资产	1,291,914.27	1,291,914.27	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	104,860,662.90	104,860,662.90	
资产总计	179,657,533.07	179,657,533.07	
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			

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	18,747,842.45	18,747,842.45	
预收款项	29,725,752.35		-29,725,752.35
合同负债		29,725,752.35	29,725,752.35
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	16,408,062.98	16,408,062.98	
应交税费	4,831,580.52	4,831,580.52	
其他应付款	1,002,659.00	1,002,659.00	
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	3,434,657.52	3,434,657.52	
其他流动负债			
流动负债合计	74,150,554.82	74,150,554.82	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	13,023,204.75	13,023,204.75	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,023,204.75	13,023,204.75	

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债合计	87,173,759.57	87,173,759.57	
所有者权益：			
股本	50,094,779.00	50,094,779.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,597,853.21	1,597,853.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,473,374.32	10,473,374.32	
一般风险准备			
未分配利润	25,015,148.08	25,015,148.08	
归属于母公司股东权益合计	87,181,154.61	87,181,154.61	
少数股东权益	5,302,618.89	5,302,618.89	
股东权益合计	92,483,773.50	92,483,773.50	
负债和股东权益总计	179,657,533.07	179,657,533.07	

2) 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	30,318,348.54	30,318,348.54	
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	1,343,757.82	1,343,757.82	
应收款项融资			
预付款项	3,795,492.77	3,795,492.77	
其他应收款	16,609,305.55	16,609,305.55	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	1,804,911.91	1,804,911.91	

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,581,981.40	1,581,981.40	
流动资产合计	55,453,797.99	55,453,797.99	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	113,786,303.95	113,786,303.95	
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	19,309,500.28	19,309,500.28	
在建工程	-	-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,299.92	6,299.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,965,734.17	6,965,734.17	
递延所得税资产	269,236.77	269,236.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	140,337,075.09	140,337,075.09	
资产总计	195,790,873.08	195,790,873.08	
流动负债：			
短期借款	-	-	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
衍生金融负债			
应付票据	-	-	
应付账款	4,017,523.21	4,017,523.21	
预收款项	7,346,086.49		-7,346,086.49
合同负债		7,346,086.49	7,346,086.49
应付职工薪酬	3,858,323.59	3,858,323.59	
应交税费	1,432,050.75	1,432,050.75	
其他应付款	84,534,938.53	84,534,938.53	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,434,657.52	3,434,657.52	
其他流动负债			
流动负债合计	104,623,580.09	104,623,580.09	
非流动负债：			
长期借款	13,023,204.75	13,023,204.75	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,023,204.75	13,023,204.75	
负债合计	117,646,784.84	117,646,784.84	
股东权益：			
股本	50,094,779.00	50,094,779.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资本公积	2,985,252.32	2,985,252.32	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,397,291.11	10,397,291.11	
未分配利润	14,666,765.81	14,666,765.81	
股东权益合计	78,144,088.24	78,144,088.24	
负债和股东权益总计	195,790,873.08	195,790,873.08	

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、应税劳务收入以及应税服务收入	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实缴的流转税额	7%
教育费附加	实缴的流转税额	3%
地方教育费附加	实缴的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、实际综合税率

不同企业所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	安康分院	15%
2	未央分院	小微企业，实际综合税率 8%
3	渭南分院	小微企业，实际综合税率 5%
4	高新一路分院	小微企业，实际综合税率 5%
5	凤城分院	小微企业，实际综合税率 5%
6	五路口分院	小微企业，实际综合税率 5%
7	宝鸡分院	小微企业，实际综合税率 5%
8	乌鲁木齐分院	小微企业，实际综合税率 5%
9	咸宁分院	小微企业，实际综合税率 5%
10	科技路分院	小微企业，实际综合税率 5%
11	龙首分院	小微企业，实际综合税率 5%
12	延安分院	小微企业，实际综合税率 5%
13	黄雁分院	小微企业，实际综合税率 5%
14	新控股	小微企业，实际综合税率 5%
15	翠华分院	小微企业，实际综合税率 5%
16	西门分院	小微企业，实际综合税率 5%

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率
17	朱雀分院	小微企业，实际综合税率 5%
18	产投公司	小微企业，实际综合税率 5%
19	胡家庙分院	小微企业，实际综合税率 5%
20	友谊分院	小微企业，实际综合税率 5%
21	吉祥分院	小微企业，实际综合税率 5%
22	秦都分院	小微企业，实际综合税率 5%
23	大雁塔分院	小微企业，实际综合税率 5%
24	八个点	小微企业，实际综合税率 5%
25	长乐分院	小微企业，实际综合税率 5%
26	辛家庙分院	小微企业，实际综合税率 5%
27	凤六分院	小微企业，实际综合税率 5%
28	西影分院	小微企业，实际综合税率 5%
29	乌鲁木齐中山路分院	小微企业，实际综合税率 5%
30	电子城分院	小微企业，实际综合税率 5%
31	博士路分院	小微企业，实际综合税率 5%

## 2. 税收优惠

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条规定医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税，公司属于医疗卫生行业，享有减免营业税的优惠政策；根据财政部、国家税务总局颁布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自2016年5月1日起，全面推开营改增，将试点范围扩大到建筑业、房地产业、金融业、生活服务业，“营改增”后，医疗服务免征增值税。

《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）第二条，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。除上表列示部分子公司2020年暂按小微企业优惠税率外，本公司及其他子公司均符合西部大开发税收优惠政策，按15%优惠税率计征企业所得税。

《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）及《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告国家税务总局公告2019年第2号》：“自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”。本公司合并范围内部分子公司符合小型微利企业标准，执行上述所得税优惠政策，按照实际综合税率计算所得税费用。

《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）及《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期限的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号):“自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日,除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税。”本公司合并范围内部分子公司为增值税小规模纳税人,执行上述增值税优惠政策,应税项目按照 1%征收率缴纳增值税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2020 年 1 月 1 日,“期末”系指 2020 年 6 月 30 日,“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	163,351.72	118,811.02
银行存款	20,829,631.42	41,378,166.40
其他货币资金	11,176.00	0.00
<b>合计</b>	<b>20,992,983.14</b>	<b>41,496,977.42</b>
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

### 2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

#### 1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	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	142,250.36	2.00	142,250.36	100.00	0.00
其中:单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	142,250.36	2.00	142,250.36	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,987,286.83	98.00	366,501.22	5.25	6,620,785.61
其中:信用风险特征组合	6,987,286.83	98.00	366,501.22	5.25	6,620,785.61
<b>合计</b>	<b>7,129,537.19</b>	<b>100.00</b>	<b>508,751.58</b>	<b>7.14</b>	<b>6,620,785.61</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				
	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	142,250.36	2.83	142,250.36	100.00	0.00
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	142,250.36	2.83	142,250.36	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,881,058.13	97.17	248,614.95	5.09	4,632,443.18
其中：信用风险特征组合	4,881,058.13	97.17	248,614.95	5.09	4,632,443.18
<b>合计</b>	<b>5,023,308.49</b>	<b>100.00</b>	<b>390,865.31</b>	<b>7.78</b>	<b>4,632,443.18</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
咸阳小白兔口腔门诊部有限公司	136,235.36	136,235.36	100.00	无法收回
商洛小白兔	6,015.00	6,015.00	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>142,250.36</b>	<b>142,250.36</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按信用风险特征组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,827,377.64	341,368.88	5.00
1-2年	130,042.09	13,004.21	10.00
2-3年	23,627.10	7,088.13	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	6,000.00	4,800.00	80.00
5年以上	240.00	240.00	100.00
<b>合计</b>	<b>6,987,286.83</b>	<b>366,501.22</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,827,377.64
1-2年	130,042.09
2-3年	23,627.10
3-4年	0.00
4-5年	6,000.00

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
5年以上	142,490.36
<b>合计</b>	<b>7,129,537.19</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	390,865.31	117,886.27	0.00	0.00	508,751.58
<b>合计</b>	<b>390,865.31</b>	<b>117,886.27</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>508,751.58</b>

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
延安市医疗保险经办处	1,457,325.44	1年以内	20.44	72,866.27
西安市雁塔区医疗保险事业管理中心	788,549.98	1年以内	11.06	39,427.50
陕西省医疗保险管理中心	751,092.95	1-3年	10.53	47,695.41
西安市新城区社会保险管理服务中心	659,761.18	1年以内	9.25	32,988.06
西安市未央区社会保险基金管理中心	502,427.70	1年以内	7.05	25,121.39
<b>合计</b>	<b>4,159,157.25</b>	<b>—</b>	<b>58.33</b>	<b>218,098.62</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,525,468.65	61.90	2,358,374.42	82.28
1-2年	74,453.10	3.55	205,044.69	7.16
2-3年	196,145.70	10.94	302,795.00	10.56

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	302,795.00	23.62	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,099,132.45</b>	<b>100.00</b>	<b>2,866,214.11</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
西安金标知识产权代理有限公司	379,000.00	3-4年	18.06
陕西扬益医疗器械有限公司	224,325.33	1年以内	10.69
苏州多美新健康科技有限公司	157,000.00	1年以内	7.48
陕西和拓科技有限公司	143,580.00	2-3年	6.84
北京刷新活力健康科技有限公司	69,422.67	1-3年	3.31
<b>合计</b>	<b>973,328.00</b>	—	<b>46.38</b>

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,793,490.72	3,348,621.49
<b>合计</b>	<b>3,793,490.72</b>	<b>3,348,621.49</b>

4.1 应收利息

无。

4.2 应收股利

无。

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,824,176.09	3,673,065.76
备用金及代扣款项	752,982.09	436,941.01
往来款	1,663,197.95	1,663,197.95
<b>合计</b>	<b>6,240,356.13</b>	<b>5,773,204.72</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	761,385.28	0.00	1,663,197.95	2,424,583.23
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	22,282.18	0.00	0.00	22,282.18
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年6月30日余额	783,667.46	0.00	1,663,197.95	2,446,865.41

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	1,327,350.40
1-2年	3,055,858.42
2-3年	1,436,020.76
3-4年	339,116.76
4-5年	24,314.29
5年以上	57,695.50
合计	6,240,356.13

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,424,583.23	22,282.18	0.00	0.00	2,446,865.41
合计	2,424,583.23	22,282.18	0.00	0.00	2,446,865.41

(5) 本期实际核销的其他应收款

无。

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
何剑	往来款	1,185,396.94	1年以上	19.00	1,185,396.94
陕西蓝鸿商贸有限责任公司	押金	500,000.00	2-3年	8.01	150,000.00
咸阳小白兔口腔门诊部有限公司	往来款	477,801.01	1年以上	7.66	477,801.01
陕西慈影置业有限公司	押金	390,000.00	1-2年	6.25	39,000.00
西安地铁置业有限公司	押金	286,360.00	1-2年	4.59	28,636.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,839,557.95</b>	<b>—</b>	<b>45.50</b>	<b>1,880,833.95</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,332,511.95	0.00	10,332,511.95	7,883,289.82	0.00	7,883,289.82
库存商品	729,302.55	0.00	729,302.55	772,758.62	0.00	772,758.62
<b>合计</b>	<b>11,061,814.50</b>	<b>0.00</b>	<b>11,061,814.50</b>	<b>8,656,048.44</b>	<b>0.00</b>	<b>8,656,048.44</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	15,000,000.00	0.00
房租	9,635,580.13	10,858,281.48

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
广告费	2,486,648.62	1,816,095.15
待摊费用	1,206,813.72	978,589.97
税费重分类	146,710.46	143,598.93
五险一金重分类	72,411.75	
<b>合计</b>	<b>28,548,164.68</b>	<b>13,796,565.53</b>

注 1: 房租: 本公司及其子公司的经营用房主要为租赁方式取得, 根据受益期间进行摊销。

注 2: 广告费主要为电台、电梯广告等, 根据受益期进行摊销。

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											-
西安美原齿科器械有限公司	742,394.36	0.00	0.00	-46,805.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	695,588.56	0.00
<b>合计</b>	<b>742,394.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-46,805.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>695,588.56</b>	<b>0.00</b>

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	54,321,069.67	54,052,049.07
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>54,321,069.67</b>	<b>54,052,049.07</b>

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	医疗设备	工器具、家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	13,040,495.35	52,315,118.96	4,390,805.47	779,179.23	10,078,725.08	80,604,324.09
2. 本期增加金额	0.00	4,124,188.92	230,245.50	0.00	665,728.61	5,020,163.03
(1) 购置	0.00	2,732,174.42	190,716.50	-	576,209.97	3,499,100.89
(2) 在建工程转入	0.00	1,392,014.50	39,529.00	-	89,518.64	1,521,062.14
3. 本期减少金额	0.00	24,852.00	2,775.50	0.00	71,799.00	99,426.50
(1) 处置或报废	0.00	24,852.00	2,775.50	0.00	71,799.00	99,426.50
4. 期末余额	13,040,495.35	56,414,455.88	4,618,275.47	779,179.23	10,672,654.69	85,525,060.62
二、累计折旧						
1. 期初余额	474,891.35	19,409,934.54	1,689,807.80	387,560.06	4,590,081.27	26,552,275.02
2. 本期增加金额	123,884.70	3,222,488.27	386,046.50	73,834.02	929,423.46	4,735,676.95
(1) 计提	123,884.70	3,222,488.27	386,046.50	73,834.02	929,423.46	4,611,792.25
3. 本期减少金额	0.00	20,464.99	1,425.82	0.00	62,070.21	83,961.02
(1) 处置或报废	0.00	20,464.99	1,425.82	0.00	62,070.21	83,961.02
4. 期末余额	598,776.05	22,611,957.82	2,074,428.48	461,394.08	5,457,434.52	31,203,990.95
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	医疗设备	工器具、家具	运输工具	电子设备	合计
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,441,719.30	33,802,498.06	2,543,846.99	317,785.15	5,215,220.17	54,321,069.67
2. 期初账面价值	12,565,604.00	32,905,184.42	2,700,997.67	391,619.17	5,488,643.81	54,052,049.07

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

无。

8.2 固定资产清理

无。

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,651,906.05	4,596,237.50
工程物资	0.00	0.00
合计	6,651,906.05	4,596,237.50

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
博士路分院装修工程	1,346,995.00	0.00	1,346,995.00
电子城分院装修工程	1,122,230.00	0.00	1,122,230.00
中山路分院装修工程	4,056,181.05	0.00	4,056,181.05
西影路分院装修工程	16,500.00	0.00	16,500.00

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
凤城分院改造装修工程	110,000.00	0.00	110,000.00
<b>合计</b>	<b>6,651,906.05</b>	<b>0.00</b>	<b>6,651,906.05</b>

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
西影分院装修工程	726,331.00	0.00	726,331.00
乌市中山路分院装修工程	3,031,976.50	0.00	3,031,976.50
电子城分院装修工程	837,930.00	0.00	837,930.00
<b>合计</b>	<b>4,596,237.50</b>	<b>0.00</b>	<b>4,596,237.50</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
博士路分院装修工程		1,346,995.00			1,346,995.00
电子分院装修工程	837,930.00	284,300.00			1,122,230.00
中山路分院装修工程	3,031,976.50	1,684,374.05	660,169.50		4,056,181.05
西影路分院装修工程	726,331.00	950,201.64	860,892.64	799,140.00	16,500.00
凤城分院改造装修工程		110,000.00			110,000.00
长安分院改造装修工程		168,000.00		168,000.00	
高新路分院门头改造工程		52,000.00		52,000.00	
朱雀分院改造装修工程		135,000.00		135,000.00	
胡家庙分院改造装修工程		135,000.00		135,000.00	
大雁塔分院改造装修工程		79,000.00		79,000.00	
辛家庙分院改造装修工程		53,000.00		53,000.00	
凤六分院装修工程		441,870.00		441,870.00	

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	4,596,237.50	5,439,740.69	1,521,062.14	1,863,010.00	6,651,906.05

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
博士路分院装修工程	1,338,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
电子分院装修工程	2,301,488.00	48.76	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
中山路分院装修工程	4,162,764.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
西影路分院装修工程	1,447,100.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
凤城分院改造装修工程	110,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
长安分院改造装修工程	168,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
高新路分院门头改造工程	52,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
朱雀分院改造装修工程	135,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
胡家庙分院改造装修工程	135,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
大雁塔分院改造装修工程	79,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
辛家庙分院改造装修工程	53,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
凤六分院装修工程	441,870.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	10,423,222.00	—	—	0.00	0.00	0.00	—

(3) 本期计提在建工程减值准备

无。

## 9.2 工程物资

无。

## 10. 无形资产

(1) 无形资产明细

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	专利	管理软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,000.00	140,180.00	147,180.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	7,000.00	140,180.00	147,180.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	700.08	124,980.00	125,680.08
2. 本期增加金额	350.04	5,700.00	6,050.04
(1) 计提	350.04	5,700.00	6,050.04
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,050.12	130,680.00	131,730.12
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,949.88	9,500.00	15,449.88
2. 期初账面价值	6,299.92	15,200.00	21,499.92

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	44,156,567.78	1,863,010.00	7,101,858.89	0.00	38,917,718.89
合计	44,156,567.78	1,863,010.00	7,101,858.89	0.00	38,917,718.89

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,955,616.99	337,718.99	2,783,388.34	340,994.50
可抵扣亏损	25,247,890.67	1,355,714.93	19,020,475.24	950,919.77
<b>合计</b>	<b>28,203,507.66</b>	<b>1,693,433.92</b>	<b>21,803,863.58</b>	<b>1,291,914.27</b>

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

14. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,176.00	0.00
<b>合计</b>	<b>11,176.00</b>	<b>0.00</b>

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	22,477,104.84	16,899,370.78
1-2年	1,435,189.61	1,109,098.82
2-3年	377,411.31	548,879.63
3年以上	532,367.61	190,493.22
<b>合计</b>	<b>24,822,073.37</b>	<b>18,747,842.45</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西安德懋堂装饰工程有限公司	245,000.00	未结算
西安市宜爱欢乐城广场股份有限公司	158,460.00	未结算
<b>合计</b>	<b>403,460.00</b>	—

16. 预收账款

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预收款项列示

预收账款期末及期初均已按新收入准则规定调整至合同负债,2019年12月31日余额29,725,752.35元。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
诊疗款	32,020,449.47	29,725,752.35
合计	32,020,449.47	29,725,752.35

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,408,062.98	46,965,009.43	54,497,569.73	8,875,502.68
离职后福利-设定提存计划	0.00	452,964.04	452,964.04	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,408,062.98	47,417,973.47	54,950,533.77	8,875,502.68

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,361,012.85	43,968,435.09	51,510,786.35	8,818,661.59
职工福利费	6,600.00	1,343,092.77	1,337,837.77	11,855.00
社会保险费	173.17	972,383.67	966,808.54	5,748.30
其中:医疗保险费	0.00	875,908.09	870,752.78	5,155.31
工伤保险费	173.17	29,604.67	29,184.85	592.99
生育保险费	0.00	66,870.91	66,870.91	0.00
住房公积金	0.00	414,529.42	414,529.42	0.00
工会经费和职工教育经费	40,276.96	266,568.48	267,607.65	39,237.79
合计	16,408,062.98	46,965,009.43	54,497,569.73	8,875,502.68

(3) 设定提存计划

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	428,911.52	428,911.52	0.00
失业保险费	0.00	24,052.52	24,052.52	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>452,964.04</b>	<b>452,964.04</b>	<b>0.00</b>

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,004,726.04	3,971,704.76
个人所得税	792,570.84	711,948.50
增值税	116,882.99	22,138.74
房产税	62,594.39	62,594.45
水利建设基金	29,667.44	31,396.59
营业税	10,055.25	10,055.25
印花税	7,581.01	17,781.54
城市维护建设税	7,137.69	1,986.60
残保金	6,859.54	
教育费附加	3,375.54	1,198.48
地方教育费附加	2,250.15	775.61
<b>合计</b>	<b>2,043,700.88</b>	<b>4,831,580.52</b>

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	200,000.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	645,289.79	1,002,659.00
<b>合计</b>	<b>845,289.79</b>	<b>1,002,659.00</b>

19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	200,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>0.00</b>

19.2 应付股利

无。

19.3 其他应付款

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、定金、保证金	300,000.00	301,000.00
其他	305,648.79	695,451.74
代扣代缴个税及社保款项	39,641.00	6,207.26
<b>合计</b>	<b>645,289.79</b>	<b>1,002,659.00</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,475,041.42	3,434,657.52
<b>合计</b>	<b>3,475,041.42</b>	<b>3,434,657.52</b>

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	11,259,746.21	13,023,204.75
<b>合计</b>	<b>11,259,746.21</b>	<b>13,023,204.75</b>

注：长期借款利率区间为4.00%~6.175%。

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,094,779.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,094,779.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,294,845.07	0.00	0.00	1,294,845.07
其他资本公积	303,008.14	0.00	0.00	303,008.14
<b>合计</b>	<b>1,597,853.21</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,597,853.21</b>

25. 盈余公积

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,342,021.90	0.00	0.00	5,342,021.90
任意盈余公积	5,131,352.42	0.00	0.00	5,131,352.42
<b>合计</b>	<b>10,473,374.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,473,374.32</b>

26. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	25,015,148.08	9,872,951.40
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期期初余额	25,015,148.08	9,872,951.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,132,270.80	25,564,332.56
减：提取法定盈余公积		1,833,147.94
提取任意盈余公积		1,833,147.94
应付普通股股利	14,527,485.91	6,755,840.00
<b>本期期末余额</b>	<b>15,619,932.97</b>	<b>25,015,148.08</b>

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,622,025.26	49,892,719.42	120,335,139.28	55,067,037.39
其他业务	900,100.87	432,987.34	921,815.31	809,988.98
<b>合计</b>	<b>107,522,126.13</b>	<b>50,325,706.76</b>	<b>121,256,954.59</b>	<b>55,877,026.37</b>

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗行业	106,622,025.26	49,892,719.42	120,335,139.28	55,067,037.39
<b>合计</b>	<b>106,622,025.26</b>	<b>49,892,719.42</b>	<b>120,335,139.28</b>	<b>55,067,037.39</b>

(3) 主营业务—按构成分类

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合科	40,910,438.42	17,510,114.91	47,590,139.15	20,582,337.14

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
正畸科	21,502,739.61	10,865,446.10	24,984,282.36	11,744,384.04
种植科/外科	19,077,235.94	11,669,351.42	21,671,527.07	12,294,551.58
儿牙科	21,126,516.00	8,418,272.27	20,478,818.00	9,339,950.10
洁牙科	3,920,582.89	1,050,682.16	5,564,341.10	1,104,930.18
康复科	3,983.00	6,605.40	46,031.60	884.35
医美科	80,529.40	372,247.17	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>106,622,025.26</b>	<b>49,892,719.42</b>	<b>120,335,139.28</b>	<b>55,067,037.39</b>

(4) 期末前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
周某某	100,237.00	0.09
于某某	96,986.00	0.09
庞某某	95,746.00	0.09
张某	83,389.00	0.08
杨某某	81,459.00	0.08
<b>合计</b>	<b>457,817.00</b>	<b>0.43</b>

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人保障金	160,489.10	126,264.60
水利基金	39,277.43	63,249.17
房产税	31,297.13	62,594.40
城市维护建设税	9,472.11	27,256.15
印花税	6,271.57	9,800.14
教育费附加	3,858.62	11,649.24
地方教育费附加	2,595.55	7,766.16
<b>合计</b>	<b>253,261.51</b>	<b>308,579.86</b>

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	9,802,774.07	11,774,622.66
职工薪酬	4,360,754.09	5,648,023.66

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	374,451.47	361,107.57
房屋租赁费	367,249.78	351,376.65
折旧费	129,286.92	113,261.56
车辆使用费	30,536.39	48,134.30
交通费	8,414.22	29,549.81
通讯费	13,248.87	24,040.28
办公费	19,624.75	26,546.30
材料消耗	3,133.00	24,256.81
差旅费	4,511.75	7,320.87
其他费用	41,266.65	32,964.43
<b>合计</b>	<b>15,155,251.96</b>	<b>18,441,204.90</b>

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,833,119.52	17,221,646.12
资产摊销	7,107,908.93	6,391,450.52
水电及房租物业费	6,741,474.26	4,698,807.47
咨询及中介机构费	1,244,219.75	804,439.41
业务招待费	333,447.38	337,665.36
折旧费	1,640,866.30	419,127.29
办公费	683,727.01	386,735.26
通讯费	353,229.36	295,738.28
差旅费	37,579.31	149,772.77
会议费	401,433.72	39,578.74
车辆使用费	35,403.91	91,117.62
交通费	49,497.08	120,103.61
材料消耗	14,850.09	17,840.83
其他费用	253,391.29	186,033.99
<b>合计</b>	<b>37,730,147.91</b>	<b>31,160,057.27</b>

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	512,236.81	560,514.79

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	28,063.73	32,300.83
加：汇兑损失	0.00	0.00
其他支出	566,240.13	402,408.98
<b>合计</b>	<b>1,050,413.21</b>	<b>930,622.94</b>

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵扣	1,997.52	3,944.36
服务业改革专项资金	140,000.00	0.00
稳岗补贴	2,628,232.46	0.00
个税手续费返还	97,703.31	0.00
<b>合计</b>	<b>2,867,933.29</b>	<b>3,944.36</b>

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-46,805.80	-239,292.69
理财产品收益	109,668.41	67,700.27
<b>合计</b>	<b>62,862.61</b>	<b>-171,592.42</b>

34. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-117,886.27	-215,503.95
其他应收款坏账损失	-22,282.18	-19,306.92
<b>合计</b>	<b>-140,168.45</b>	<b>-234,810.87</b>

35. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	0.00	0.00	0.00
非流动资产处置收益	-12,076.94	-2,116.00	-12,076.94
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-12,076.94	-2,116.00	-12,076.94
其中：固定资产处置收益	-12,076.94	-2,116.00	-12,076.94
<b>合计</b>	<b>-12,076.94</b>	<b>-2,116.00</b>	<b>-12,076.94</b>

36. 营业外收入

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	442,212.00	0.00	442,212.00
其他	0.00	1,275.00	0.00
<b>合计</b>	<b>442,212.00</b>	<b>1,275.00</b>	<b>442,212.00</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业借助资本市场再融资奖励	400,000.00	0.00	西安国家自主创新示范区关于支持企业上市发展的若干政策细则	与收益相关
新三板挂牌企业税收奖励	42,212.00	0.00	西安国家自主创新示范区关于金融支持产业发展的若干政策	与收益相关
<b>合计</b>	<b>442,212.00</b>	<b>0.00</b>		

37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,191.04	3,509.11	2,191.04
对外捐赠支出	4,060.00	385,568.05	4,060.00
罚款和滞纳金	36,236.29	6,097.29	36,236.29
<b>合计</b>	<b>42,487.33</b>	<b>395,174.45</b>	<b>42,487.33</b>

38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,286,856.69	1,537,202.20
递延所得税费用	-401,519.65	-222,033.60
所得税汇算清缴差异	-53,987.74	0.00
<b>合计</b>	<b>831,349.30</b>	<b>1,315,168.60</b>

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	28,063.73	32,300.83
政府补助	582,212.00	0.00
稳岗补贴	2,628,232.46	0.00
个税手续费返还	97,703.31	0.00
其他	0.00	178,805.31
<b>合计</b>	<b>3,336,211.50</b>	<b>211,106.14</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	8,444,996.80	11,725,643.54
物业、水电及房屋租赁费	12,305,543.40	15,847,597.42
咨询及中介机构费	708,500.00	816,281.47
业务招待费	327,234.15	337,665.36
办公费	703,351.76	413,281.56
手续费	566,240.13	402,408.98
通讯费	370,295.90	320,778.56
销售佣金	374,451.47	361,107.57
差旅费	74,937.54	157,093.64
捐赠支出	4,060.00	385,568.05
车辆使用费	68,446.30	139,251.92
交通费	59,180.66	149,653.42
会议费	469,375.60	39,578.74
其他费用	1,048,798.26	1,398,725.98
<b>合计</b>	<b>25,525,411.97</b>	<b>32,494,636.21</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
招商银行借款西投保担保服务费	150,000.00	0.00
招商证券定增券商服务费	0.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>200,000.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	5,356,026.26	12,425,820.27
加:资产减值准备		0.00
信用减值损失	138,320.45	234,810.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,735,676.95	4,133,565.99
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)		0.00
无形资产摊销	6,050.04	6,020.87
长期待摊费用摊销	7,103,460.44	6,385,429.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	12,076.94	2,116.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,191.04	3,509.11
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		0.00
财务费用(收益以“-”填列)	512,236.81	560,514.79
投资损失(收益以“-”填列)	-62,862.61	171,592.42
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-401,427.24	-222,033.60
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,405,766.06	1,216,206.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,345,317.40	-6,142,636.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,185,381.09	-992,657.60
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>9,465,284.53</b>	<b>17,782,258.81</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	20,992,983.14	14,935,127.92
减:现金的年初余额	41,496,977.42	29,163,690.80
加:现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减:现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<b>-20,503,994.28</b>	<b>-14,228,562.88</b>

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	20,992,983.14	14,935,127.92
其中:库存现金	163,351.72	190,261.70

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	20,829,631.42	14,744,866.22
可随时用于支付的其他货币资金	11,176.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	20,992,983.14	14,935,127.92
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	0.00	0.00

### 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,776,031.27	抵押借款
合计	2,776,031.27	—

## 七、合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 同一控制下企业合并

无。

### 3. 其他原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变动包括本年新设1家全资子公司，新设子公司情况如下：

#### (1) 西安高新区小白兔博士路口腔门诊部有限公司

西安高新区小白兔博士路口腔门诊部有限公司系小白兔股份设立的全资子公司，成立于2020年3月31日，取得西安市市场监督管理局高新分局颁发的统一社会信用代码为91610131MA712R8N4P的营业执照，注册资本：400万元；公司法定代表人：李玉红，公司住所：陕西省西安市高新区博士路60号阳光天地商场三层50311号，营业期限：自2020年3月31日至长期。

经营范围：一般项目：第一类医疗器械销售；日用品零售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；医用口罩零售；医护人员防护用品零售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：医疗服务；诊所服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安康小白兔口腔医院有限公司	陕西.安康	陕西.安康	医疗服务	100.00	0.00	同一控制下企业合并
西安未央小白兔口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	85.00	0.00	投资设立
渭南小白兔口腔医院有限公司	陕西.渭南	陕西.渭南	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安小白兔美美口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安未央小白兔华美口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安新城五路口小白兔口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
宝鸡小白兔口腔医院有限公司	陕西.宝鸡	陕西.宝鸡	医疗服务	75.00	0.00	投资设立
乌鲁木齐小白兔口腔医院有限公司	新疆.乌鲁木齐	新疆.乌鲁木齐	医疗服务	80.00	0.00	投资设立
西安新城咸宁路小白兔口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安小白兔科技路口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安小白兔龙首口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
延安市宝塔区小白兔口腔门诊部有限公司	陕西.延安	陕西.延安	医疗服务	90.00	0.00	投资设立
西安碑林小白兔黄雁口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
小白兔口腔医疗控股有限公司	陕西.西安	陕西.西安	咨询服务	100.00	0.00	同一控制下企业合并
西安雁塔小白兔翠华口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安莲湖小白兔西门口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安雁塔小白兔朱雀口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安小白兔医疗产业投资有限公司	陕西.西安	陕西.西安	咨询服务	100.00	0.00	投资设立
西安新城胡家庙小白兔口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安碑林小白兔友谊口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安雁塔小白兔吉祥口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
咸阳秦都小白兔口腔门诊部有限公司	陕西.咸阳	陕西.咸阳	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安雁塔小白兔口腔医院有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安八个点医疗器械有限公司	陕西.西安	陕西.西安	批发	100.00	0.00	同一控制下企业合并
西安碑林小白兔长乐口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安未央小白兔辛家庙口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安未央小白兔凤六口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安雁塔小白兔西影路口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
乌鲁木齐中山路小白兔口腔医院(有限公司)	新疆.乌鲁木齐	新疆.乌鲁木齐	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安雁塔小白兔电子城口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立
西安高新区小白兔博士路口腔门诊部有限公司	陕西.西安	陕西.西安	医疗服务	100.00	0.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1. 西安未央小白兔口腔门诊部有限公司	15%	317,306.05	781,500.00	1,801,884.50
2. 宝鸡小白兔口腔医院有限公司	25%	4,538.14	442,500.00	1,423,810.04
3. 乌鲁木齐小白兔口腔医院(有限公司)	20%	-161,138.09	0.00	378,031.85
4. 延安市宝塔区小白兔口腔门诊部有限公司	10%	61,293.76	28,000.00	668,892.36

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
1. 西安未央小白兔口腔门诊部有限公司	1,790.71	146.35	1,937.05	736.91	0.00	736.91	2,149.50	184.66	2,334.17	823.45	0.00	823.45
2. 宝鸡小白兔口腔医院有限公司	552.76	208.49	761.26	191.96	0.00	191.96	751.39	229.94	981.33	236.62	0.00	236.62
3. 乌鲁木齐小白兔口腔医院(有限公司)	350.47	375.91	726.38	572.97	0.00	572.97	308.99	433.56	742.55	472.97	0.00	472.97
4. 延安市宝塔区小白兔口腔门诊部有限公司	559.57	365.27	924.83	260.51	0.00	260.51	509.73	417.58	927.31	291.71	0.00	291.71

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1. 西安未央小白兔口腔门诊部有限公司	828.15	210.42	210.42	41.20	1,148.11	334.87	334.87	-7.95
2. 宝鸡小白兔口腔医院有限公司	375.73	1.59	1.59	18.93	611.07	113.33	113.33	11.16
3. 乌鲁木齐小白兔口腔医院(有限公司)	436.87	-116.18	-116.18	-3.23	712.35	76.29	76.29	64.10
4. 延安市宝塔区小白兔口腔门诊部有限公司	501.78	56.73	56.73	-63.40	594.47	105.03	105.03	66.20

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安美原齿科器械有限公司	西安	西安	批发	35.00	0.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	西安美原齿科器械有限公司		西安美原齿科器械有限公司	
流动资产	1,430,720.54		1,202,577.25	
其中：现金和现金等价物	27,709.81		10,000.00	
非流动资产	1,600,457.89		1,656,073.11	
资产合计	3,031,178.43		2,858,650.36	
流动负债	1,020,717.77		728,012.39	
非流动负债	23,064.79		9,511.24	
负债合计	1,043,782.56		737,523.63	
按持股比例计算的净资产份额	695,588.55		742,394.36	
对联营企业权益投资的账面价值	695,588.55		742,394.36	
营业收入		1,360,381.68		
财务费用		865.09		-1,269.21
所得税费用		0.00		0.00
净利润		-133,730.86		-683,693.40

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司控股股东及实际控制人为王鸿应、李玉红,王鸿应、李玉红为一致行动人。

### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	期末持股金额	期末持股比例(%)
王鸿应	20,106,944.00	40.14
李玉红	19,870,422.00	39.67

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

## 3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的联营企业”相关内容。

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2. 关联租赁情况

##### (1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王鸿应	小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司	房屋建筑物	200,046.00	200,046.00
王鸿应	西安小白兔美美口腔门诊部有限公司	房屋建筑物	258,963.90	258,963.90
王鸿应	安康小白兔口腔医院有限公司汉滨区分公司	房屋建筑物	300,000.00	300,000.00

#### 3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王鸿应	小白兔股份	10,000,000.00	2018-8-28	2021-8-28	否
李玉红、王鸿应	小白兔股份	8,000,000.00	2018-11-15	2021-11-14	否
李玉红、王鸿应	小白兔股份	10,000,000.00	2020-1-15	2021-1-14	否

#### 4. 关联方资金拆借

无。

#### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

### 6. 其他关联交易

无。

### (三) 关联方往来余额

无。

### (四) 关联方承诺

无。

### (五) 其他

无。

## 十、或有事项

截至2020年6月30日，本集团无其他重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至2020年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,399,881.02	100.00	80,134.81	5.72	1,319,746.21
其中：信用风险特征组合	1,399,881.02	100.00	80,134.81	5.72	1,319,746.21
合计	1,399,881.02	100.00	80,134.81	5.72	1,319,746.21

(续表)

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,415,639.71	100.00	71,881.89	5.08	1,343,757.82
其中:信用风险特征组合	1,415,639.71	100.00	71,881.89	5.08	1,343,757.82
<b>合计</b>	<b>1,415,639.71</b>	<b>100.00</b>	<b>71,881.89</b>	<b>5.08</b>	<b>1,343,757.82</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,285,058.22	64,252.91	5.00
1-2年	92,824.70	9,282.47	10.00
2-3年	21,998.10	6,599.43	30.00
<b>合计</b>	<b>1,399,881.02</b>	<b>80,134.81</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,285,058.22
1-2年	92,824.70
2-3年	21,998.10
<b>合计</b>	<b>1,399,881.02</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	71,881.89	8,252.92	0.00	0.00	80,134.81
<b>合计</b>	<b>71,881.89</b>	<b>8,252.92</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80,134.81</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安市长安区医疗保险基金管理中心	389,375.00	1年以内	27.81	19,468.75
陕西省医疗保险管理中心	381,141.80	1-3年	27.23	20,004.05
西安高新技术产业开发区社会保险基金管理中心	211,177.00	1年以内	15.09	10,558.85
北京钱袋宝支付技术有限公司	169,344.72	2年以内	12.10	8,467.24
银联商务股份有限公司	122,324.10	3年以内	8.74	6,116.21
<b>合计</b>	<b>1,273,362.62</b>	<b>—</b>	<b>90.97</b>	<b>64,615.09</b>

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	7,655,337.57	16,609,305.55
<b>合计</b>	<b>7,655,337.57</b>	<b>16,609,305.55</b>

2.1 应收利息

无。

2.2 应收股利

无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	714,723.36	699,223.36
备用金及代扣款项	125,656.20	145,143.91
关联方往来款	6,992,754.05	15,931,791.14
往来款	1,556,177.00	1,556,177.00
<b>合计</b>	<b>9,389,310.61</b>	<b>18,332,335.41</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	166,852.86	0.00	1,556,177.00	1,723,029.86
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	10,943.18	0.00	0.00	10,943.18
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年6月30日余额	177,796.04	0.00	1,556,177.00	1,733,973.04

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,138,560.25
1-2年	1,732,453.60
2-3年	502,300.00
3-4年	14,296.76
4-5年	1,700.00
5年以上	0.00
合计	9,389,310.61

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,723,029.86	10,943.18	0.00	0.00	1,733,973.04
合计	1,723,029.86	10,943.18	0.00	0.00	1,733,973.04

(5) 本期实际核销的其他应收款

无。

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐中山路小白兔口腔医院(有限公司)	关联方往来款	2,469,201.18	1年以内	26.30	0.00
西安八个点医疗器械有限公司	关联方往来款	1,673,612.06	1年以内	17.82	0.00
西安未央小白兔凤六口腔门诊部有限公司	关联方往来款	394,196.28	1年以内	4.20	0.00
西安高新区小白兔博士路口腔门诊部有限公司	关联方往来款	301,724.41	1年以内	3.21	0.00
西安雁塔小白兔吉祥口腔门诊部有限公司	关联方往来款	151,346.19	1年以内	1.61	0.00
<b>合计</b>	—	<b>4,990,080.12</b>	—	<b>53.15</b>	<b>0.00</b>

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司的投资											
西安小白兔美美口腔门诊部有限公司	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00	0.00
西安未央小白兔口腔门诊部有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00
西安未央小白兔华美口腔门诊部有限公司	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00	0.00
西安新城五路口小白兔口腔门诊部有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00
安康小白兔口腔医院有限公司	11,461,320.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,461,320.72	0.00
渭南小白兔口腔医院有限公司	4,982,249.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,982,249.00	0.00
宝鸡小白兔口腔医院有限公司	3,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,750,000.00	0.00
延安市宝塔区小白兔口腔门诊部有限公司	5,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,400,000.00	0.00
乌鲁木齐小白兔口腔医院有限公司	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00
西安新城咸宁路小白兔口腔门诊部有限公司	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,500,000.00	0.00

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西安小白兔龙首口腔门诊部有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
西安小白兔科技路口腔门诊部有限公司	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,500,000.00	0.00
西安八个点医疗器械有限公司	1,702,269.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,702,269.45	0.00
西安雁塔小白兔翠华口腔门诊部有限公司	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00	0.00
西安碑林小白兔黄雁口腔门诊部有限公司	4,000,000.00	2,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,100,000.00	0.00
西安莲湖小白兔西门口腔门诊部有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
西安雁塔小白兔朱雀口腔门诊部有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00
西安新城胡家庙小白兔口腔门诊部有限公司	1,448,070.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,448,070.42	0.00
咸阳秦都小白兔口腔门诊部有限公司	4,900,000.00	1,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,950,000.00	0.00
西安雁塔小白兔口腔医院有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
西安碑林小白兔友谊口腔门诊部有限公司	3,000,000.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,400,000.00	0.00
西安雁塔小白兔吉祥口腔门诊部有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00

小白兔口腔医疗科技集团股份公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西安碑林小白兔长乐口腔门诊部有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
西安未央小白兔辛家庙口腔门诊部有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
西安未央小白兔凤六口腔门诊部有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	
西安雁塔小白兔西影路口腔门诊部有限公司	0.00	2,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,100,000.00	
乌鲁木齐中山路小白兔口腔医院(有限公司)	0.00	6,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,400,000.00	
西安雁塔小白兔电子城口腔门诊部有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	
西安高新区小白兔博士路口腔门诊部有限公司	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	
二、联营企业											
西安美原齿科器械有限公司	742,394.36	0.00	0.00	-46,805.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	695,588.56	0.00
合计	113,786,303.95	22,450,000.00	0.00	-46,805.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136,189,498.15	0.00

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,827,502.43	8,974,903.21	24,157,080.16	9,851,721.87
其他业务	2,338,147.74	51,334.01	7,066,041.65	377,891.61
<b>合计</b>	<b>23,165,650.17</b>	<b>9,026,237.22</b>	<b>31,223,121.81</b>	<b>10,229,613.48</b>

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗行业	20,827,502.43	8,974,903.21	24,157,080.16	9,851,721.87
<b>合计</b>	<b>20,827,502.43</b>	<b>8,974,903.21</b>	<b>24,157,080.16</b>	<b>9,851,721.87</b>

(3) 主营业务—按构成分类

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合科	7,679,984.93	2,813,175.44	9,037,530.52	3,315,047.18
正畸科	5,096,896.78	2,339,239.28	5,921,109.20	2,470,484.57
种植科/外科	3,316,183.83	2,104,698.70	3,961,898.16	2,226,165.21
儿牙科	4,137,203.61	1,545,240.63	4,194,710.75	1,630,393.10
洁牙科	597,233.28	172,549.17	1,041,831.53	209,631.81
<b>合计</b>	<b>20,827,502.43</b>	<b>8,974,903.21</b>	<b>24,157,080.16</b>	<b>9,851,721.87</b>

(4) 期末前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
景某	56,907.00	0.25
张某某	56,594.00	0.24
景某某	54,819.00	0.24
李某	44,542.88	0.19
曹某某	42,679.00	0.18
<b>合计</b>	<b>255,541.88</b>	<b>1.10</b>

5. 投资收益

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-46,805.80	-239,292.69
成本法核算的长期股权投资收益	19,598,000.00	13,476,000.00
理财产品收益	109,668.41	67,700.27
<b>合计</b>	<b>19,660,862.61</b>	<b>13,304,407.58</b>

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	18,842,447.64	16,985,804.51
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	19,196.10	100,158.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	903,347.15	753,434.83
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)	—	—
无形资产摊销	350.04	320.87
长期待摊费用摊销	1,068,107.52	679,418.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	923.16	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	566,240.13	560,514.79
投资损失(收益以“-”填列)	-19,660,862.61	-13,304,407.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-142,860.01	-27,173.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-114,949.26	215,265.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	12,253,008.26	16,595,219.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,775,509.78	450,293.75
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>23,510,457.90</b>	<b>23,008,849.45</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,069,910.15	30,318,348.54

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	30,318,348.54	25,901,288.55
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-21,248,438.39	4,417,059.99

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于2020年8月27日由本公司董事会批准报出。

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-12,076.94	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,867,933.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	109,668.41	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	399,724.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
<b>小计</b>	<b>3,365,249.43</b>	
减: 所得税影响额	245,366.97	

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	32,607.81	
合计	3,087,274.65	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.72	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.28	0.04	0.04

小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司  
二〇二〇年八月二十七日

## 小白兔口腔医疗科技集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。