



蓝天口腔

NEEQ: 873101

广西蓝天口腔医院集团股份有限公司

Guangxi Lantian Stomatological Hospital Group Co.,Ltd



年度报告

—2020—

## 公司年度大事记

2020年4月，公司获得一轮股权融资，由上海行知创业投资有限公司和实际控制人宁振健投资；

2020年4月，公司全资子公司南宁蓝天口腔医院有限公司成立，并于2020年8月正式营业；

2020年5月，公司成功进入新三板创新层；

2020年5月，公司分公司南宁蓝天口腔医院有限公司嘉和城门诊部成立；

2020年6月，公司控股子公司北海蓝天口腔医院有限公司成立，并于2020年12月正式营业；

2020年6月，由子公司贵港蓝天投资设立的分公司贵港蓝天口腔医院有限公司江南分公司正式营业；

2020年11月，公司分公司南宁蓝天口腔医院有限公司金川门诊部正式开业；

2020年11月，公司在亚太区牙沃斯论坛荣获“2020年度全国口腔连锁TOP10强”品牌称号。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重大事件 .....	32
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	37
第八节	行业信息 .....	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	46
第十节	财务会计报告 .....	53
第十一节	备查文件目录.....	150

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人宁振健、主管会计工作负责人李武光及会计机构负责人（会计主管人员）李武光保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【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
实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，股东宁振健先生持有公司 65.65%的股份，为公司实际控制人，同时担任公司董事长，可以对公司经营决策施予重大影响。虽然公司已做了防范控股股东、实际控制人操控公司的制度安排，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，进而损害公司和其他股东利益的风险。
医疗事故风险	医疗风险大致可定义为医疗行为带来、造成、或实施以后发生的不确定因素对病人产生不利后果的可能性。由于存在医学认知局限、患者个体差异、医生素质差异等诸多因素的影响，医学的各类诊疗行为不可避免地存在医疗风险。作为医学的一个重要分支，口腔医疗服务同样面临着医疗风险，尽管公司已制定了一整套严密的风险管理制度并加以贯彻，以确保医疗行为的安全性、治疗的有效性，但仍然存在一定的风险。一旦出现较大的医疗风险，则会对公

	司整体的品牌、声誉造成严重损害，并可能导致重大的赔偿支出。
人力资源风险	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。
租赁物业风险	截止本报告期末，因购置房产成本较高，公司及子公司、分公司经营场所基本为租赁取得。利用租赁的房产可优化公司的经营成本，公司可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、服务质量的提升等事项，但同时也存在租赁协议到期后无法续租需进行搬迁的风险，从而影响公司的持续经营。
快速扩张风险	与国外发达国家相比，中国口腔医疗市场尚处于发展初期。随着中国经济的不断发展、大众保健意识的逐步增强，国内口腔医疗服务行业处于不断快速增长的状态。蓝天口腔致力于成为广西乃至全国最优秀的专业中高端口腔医疗服务的提供者，计划充分利用现有优势，不断开拓新市场，建设新的营业机构。在快速扩张的过程中，公司面临扩张带来的内部控制、人力资源配备、资金管理、新机构资质申请及合规等方面的风险；同时，新设机构在场地租赁、人员招聘及医疗设备采购等方面均需要巨大的投入，将使公司面临较大资金压力，如新设机构无法快速获得市场认可，将面临亏损风险。因此，公司经营因快速扩张而面临较大的不确定性。
税收优惠政策变化风险	《中华人民共和国营业税暂行条例》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；根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，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。公司及子公司系经属地卫生局审批成立的专科口腔医院，“营改增”后，医疗服务仍免收增值税。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不利变化，将对公司经营成果产生负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**是 否**行业重大风险**

公司所在行业风险主要为医疗风险：口腔诊疗行业和其他行业一样，存在行业上的医疗风险。在医学诊疗上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、病情不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响，医学的各类诊疗行为客观上不可避免地存在着程度不一的风险。作为医学的一个重要分支，口腔医疗服务同样存在着风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。在治疗手段上，口腔疾病的诊治与一般的疾病诊治有所不同，大多数口腔疾病需要通过手术治疗来完成，就口腔科手术而言，尽管现有医技术水平已达到较高水平，且大多数手术操作是可控的，但由于口腔科手术质量的好坏将受到医师素质、诊疗设备、质量控制水平等多种因素的影响，因此口腔科医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。

口腔科医疗风险主要来自三方面：一方面是由于医疗机构及其医务人员在医疗活动中，违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范、常规导致医疗过失所致；另一方面是由于医院医疗条件、医务人员素质或疏忽造成的诊疗差错；再一方面并非诊疗行为本身存在过失，而是由于其它不可抗、不可预测原因（如药物过敏）所致，或在诊疗后患者出现目前行业技术条件下难以避免的并发症。报告期内，公司未出现重大差错与医疗事故。

## 释义

释义项目	指	释义
蓝天口腔、公司、本公司或股份公司	指	广西蓝天口腔医院集团股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	广西蓝天口腔医院集团股份有限公司股东大会
董事会	指	广西蓝天口腔医院集团股份有限公司董事会
监事会	指	广西蓝天口腔医院集团股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
控股股东、实际控制人	指	宁振健
贵港蓝天、贵港医院	指	贵港蓝天口腔医院有限公司
贵港江南门诊	指	贵港蓝天口腔医院有限公司江南分公司
北流蓝天、北流分公司、北流门诊	指	广西蓝天口腔医院集团股份有限公司北流分公司
梧州蓝天	指	梧州蓝天口腔医院有限公司
江南蓝天、玉林江南门诊	指	广西蓝天口腔医院集团股份有限公司江南路分公司
柳州蓝天	指	柳州蓝天口腔门诊部有限公司
南宁蓝天、西大门诊	指	南宁蓝天口腔门诊有限公司
南宁医院	指	南宁蓝天口腔医院有限公司
南宁金川门诊	指	南宁蓝天口腔医院有限公司金川口腔门诊部
南宁嘉和城门诊	指	南宁蓝天口腔医院有限公司嘉和城口腔门诊部
南宁江南门诊	指	南宁江南蓝天口腔门诊有限公司
南宁辛华门诊	指	南宁蓝天辛华口腔门诊有限公司
北海医院	指	北海蓝天口腔医院有限公司
桂林牙之美	指	桂林蓝天牙之美口腔门诊有限公司
钦州蓝天	指	钦州蓝天口腔门诊有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广西蓝天口腔医院集团股份有限公司章程》
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、财信证券	指	财信证券有限责任公司
报告期末	指	2020年12月31日
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
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	广西蓝天口腔医院集团股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Lantian Stomatological Hospital Group Co.,Ltd
证券简称	蓝天口腔
证券代码	873101
法定代表人	宁振健

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李武光
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	玉林市教育中路 593 号
电话	0775-2810590
传真	0775-2810590
电子邮箱	247617867@qq.com
公司网址	www.ltkqjt.com.cn
办公地址	玉林市教育中路 593 号
邮政编码	537000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务总监办公室

### 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	2009 年 7 月 9 日
挂牌时间	2018 年 12 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-83 卫生-Q831 医院-Q8315 专科医院
主要产品与服务项目	向口腔疾病患者提供各种口腔齿科疾病的诊断、治疗及咨询服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宁振健
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宁振健），无一致行动人



**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	91450900690239712L	否
注册地址	广西壮族自治区玉林市教育中路 593 号	否
注册资本	40,000,000	是

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	财信证券	
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路 2 段 80 号顺天国际财富中心 26 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财信证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁雄	黄元华
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,615,418.32	76,881,233.23	30.87%
毛利率%	41.17%	44.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,792,391.03	8,779,860.87	-34.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,442,566.62	7,637,064.44	-28.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.52%	17.61%	-
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）	8.00%	15.31%	-
基本每股收益	0.15	0.24	-37.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	126,216,271.30	85,270,320.42	48.02%
负债总计	41,831,659.08	25,048,243.65	67.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,454,425.31	54,526,928.79	40.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.47	29.93%
资产负债率%（母公司）	24.96%	17.97%	-
资产负债率%（合并）	33.14%	29.38%	-
流动比率	1.52	1.37	-
利息保障倍数	8.96	18.57	-

#### 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	20,181,417.61	13,230,676.59	52.54%
应收账款周转率	65.20	82.14	-
存货周转率	7.68	8.82	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	48.02%	40.68%	-
营业收入增长率%	30.87%	53.36%	-
净利润增长率%	-32.60%	3,804.10%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	40,000,000	37,000,000	8.11%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,169.93
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）	139,678.06
非同一控制下企业合并确认的营业外收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,517.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>388,026.05</b>
所得税影响数	42,977.76
少数股东权益影响额（税后）	-4,776.12
<b>非经常性损益净额</b>	<b>349,824.41</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

蓝天口腔是创建于广西本土的著名口腔医疗连锁机构。立足广西，走向全国，辐射东南亚，造百年老店。致力于做顾客满意和放心的口腔医院，为广大人民群众提供一流的口腔预防、保健、医疗服务。在引领国人口腔保健意识，提高全民口腔保健水平的同时，为股东创造更大价值。

#### 服务模式：

1、多层次项目选择：蓝天口腔为患者设计了多层次、个性化的口腔医疗诊疗项目。根据患者实际情况，在诊疗项目中为患者配置不同价格需求的产品。既满足了口腔疾病患者的医疗需求，且有利于稳固市场定位，把控中端市场、引领高端市场，为公司获得了良好的经济效益和社会效益；

2、人性化的服务措施：蓝天口腔从患者的实际需求出发，不断创新提升服务质量，让顾客有宾至而归的体验。公司开设VIP服务通道、网上求医、门诊一站式服务、对特殊病患进行上门服务，注重完善术后患者回访和患者节假日亲情慰问等超预期的客户体验。蓝天口腔秉承“以医为本，顾客为先”核心价值观理念，致力于以点带面的营销思路，通过对每位患者的人性化服务，来带动其亲友潜力客户的发掘，既为患者带来了贴心的诊疗体验，又为公司及股东创造了盈利来源。

#### 营销模式：

蓝天口腔积极加入当地医保体系，建立起医保服务网络，并为患者提供多样化的支付渠道。公司通过“互联网+”的模式拓宽获客渠道，并结合线下的公益活动、广告宣传、专题培训、义诊服务、校企合作等方式，扩大公司的影响力。公司深入社区开展体验式宣传，推广社区筛查和异业联盟，为广大客户提供多层次、个性化的服务。公司注重营销运营团队的培养建设，坚持以营销造品牌，用营销拓市场，将全民营销观念下沉落实至每个员工，让员工成为公司的活广告、鲜招牌。通过营销团队的建设，为公司市场开展提供了保障。

#### 采购模式：

1、集中采购：蓝天口腔通过对临床的需求分析，制定科学合理的采购制度，充分发挥集团集中管理的优势；

2、科学管理：蓝天口腔从市场询价、供应商资信评估、合同签订、采购计划确定、订单处理、收发货、产品使用效果追踪等环节制定了严格的采购流程标准，对采购人员进行现代物流管理培训，提高采购人员的工作能力，让采购工作更加高效满足临床业务的需要。

**盈利模式：**

蓝天口腔医院严格遵循国际化口腔专科发展模式，采用标准四手操作，将口腔疾病细分，成立了牙体牙髓、种植、修复、牙周、儿牙、正畸、口外等特色科室，以直营专科医院+门诊部模式，为客户提供集预防、保健、医疗于一体的综合口腔服务。主要客户群体为口腔疾病患者。并主要通过对接医口腔疾病患者进行诊治收取的诊疗费实现收入。

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**二、 经营情况回顾****(一) 经营计划**

口腔医疗兼具了健康和美丽的概念，属于消费升级型产品，与国外发达国家相比，中国口腔医疗市场尚处于发展的初级阶段。随着中国经济持续增长，国民生活水平、保健意识增强，社会健康意识及需求保持持续快速增长，口腔医疗服务行业进入快速发展阶段。且由于口腔医疗具有较强的地域特点，有一定的服务半径，公司顺应行业发展趋势加快市场开拓步伐，在 2019 年运营的 3 家医院和 8 家门诊的基础上，通过自建、并购、联营等方式，2020 年再新添 2 家医院和 4 家门诊。其中具备总部功能的南宁医院已于 2020 年 8 月正式运营，可更便捷辐射区内各地级市的门店并给予赋能。

公司经过 20 年的深耕经营，服务范围基本覆盖广西区内重点城市，且在广西区内市场具有较高的知名度与认可度，无论是专业技术还是服务上都已得到了广大患者的认可。随着公司商业运营模式越来越成熟，各项技能更加娴熟，面对日益增长的市场需求，公司将充分利用现有资源，按照既定战略规划扩张发展，提高市场占有率。

**财务状况：**

报告期内，公司资产总额 126,216,271.30 元，较年初增长 48.02%，负债总额 41,831,659.08 元，较年初增长 67.00%，归属于挂牌公司股东的净资产 76,454,425.31 元，较年初增加 40.21%。

### 经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 100,615,418.32 元，较去年同期增长 30.87%，营业成本 59,196,750.85 元，较去年同期增长 38.50%，毛利率为 41.17%，较去年同期下降约 3.24 个百分点，归属于挂牌公司净利润 5,792,391.03 元，较去年同期下降 34.03%。一是 2020 年初，突如其来的“新冠肺炎”疫情对公司经营造成了重大影响，在 2 月份疫情爆发期，公司门店经营几乎处于停业状态，而公司各项成本支出并未相应降低；二是公司为实现战略布局进行并购和新建门店，2020 年，公司新设全资子公司南宁医院，投资控股北海医院，并购桂林牙之美，新建嘉和城门诊、金川门诊、贵港江南 3 家门诊部，加之 2019 年新开业的医疗机构尚未进入收获期，报告期内公司收入虽实现增长，但经营利润比 2019 年有所下滑。

### 机构扩张：

在行业政策利好，国内经济持续增长的大环境下，公司牢牢抓住国内口腔医疗服务行业快速发展的机遇，加快市场开拓力度，继续投资建设新机，2020 年公司相继建成和并购共计 6 家医疗机构。在董事会的带领下，2020 年的战略布局以及经营计划基本完成，进一步夯实了广西区强势品牌的地位。

## （二） 行业情况

### 1、政策红利不断，引导行业快速发展

2016 年 10 月 25 日，中共中央、国务院印发《“健康中国 2030 中规划纲要》中，明确提出“三减”（减盐、减油、减糖）和“三健”（健康口腔、健康体重、健康骨骼），将口腔医疗升级到一个前所未有的战略高度。

2017 年 4 月 25 日，国务院办公厅发布了《深化医药卫生体制改革 2017 年重点工作任务》，提出要重点推进和落实“制定建立现代医院管理制度的指导意见”、“制定支持社会力量提供多层次多样化医疗服务的意见”等工作任务。

2017 年 4 月 1 日，国家卫计委发布实施的《医师执业注册管理办法》，允许在职医生可以多点执业和自主创业，口腔医生将成为这一变革中的最大受益者。

2017 年 5 月 23 日，国务院发布《关于支持社会力量提供多层次多样化服务的意见》，明确提出：在眼科、骨科、口腔、妇产、儿科、肿瘤、精神、医疗美容等专科以及康复、护理、体检等领域，加快打造一批具有竞争力的品牌服务机构。力争到 2020 年，社会力量办医能力明显增强，医疗技术、服务品质、品牌美誉度显著提高，专业人才、健康保险、医药技术等支撑进一步夯实，行业发展环境全面优化，打造一大批有较强服务竞争力的社会办医疗机构，形成若干具有影响力的特色健康服务产业聚集区，服务供给基本满足国内需求逐步形成多层次多样化医疗服务新格局。

2017年8月14日，国家卫健委《关于深化“放管服”改革激发医疗领域投资活力的通知》进一步简化三级医院的设置审批。在国家进一步深化医疗体制改革，鼓励民营资本进入医疗领域的大背景下，随着消费升级加快及人口老龄化、二胎政策的影响，医疗服务需求日益增长，居民诊疗需求逐年提升，成为推动我国医疗服务行业快速发展的根本动力。

2019年1月31日，国家卫健委印发《健康口腔行动方案（2019—2025年）》明确，到2020年，口腔卫生服务体系基本健全，逐步建立省、市、县（区）三级口腔疾病防治指导中心。到2025年，健康口腔社会支持性环境基本形成，口腔健康服务覆盖全人群、全生命周期，更好满足人民群众健康需求

因此，在国家大力鼓励社会办医的有利宏观政策环境下，加快公司业务扩张具有合理性。

## 2、口腔医疗市场广阔，民营口腔医院发展潜力巨大

### （1）空间巨大且高成长的市场

#### ①我国口腔医疗刚需不断增长

世界卫生组织（WHO）把口腔健康列为人体健康的十大标准之一。目前，我国口腔疾病的患病率还非常高。据2017年发布的《第四次全国口腔健康流行病学调查报告》结果显示，我国口腔疾病患病率仍然较高。12岁儿童恒牙龋患率为34.5%，比十年前上升了7.8个百分点。5岁儿童乳牙龋患率为70.9%，比十年前上升了5.8个百分点。儿童患龋情况已呈现上升态势。中年人群牙周健康呈恶化趋势，35-44岁年龄组牙龈出血检出率为87.4%，较十年前上升10.1个百分点。35-44岁组人群缺失牙的修复率是11.6%、65-74岁组人群缺失牙的修复率是42.6%，而美国这个数据是73%和81.5%。

与高患病率形成鲜明对比的是，目前国内口腔疾病患者的就诊率较低。2017年发布的《第四次全国口腔健康流行病学调查报告》显示，5岁儿童龋齿中经过充填治疗的牙齿比例为4.1%。12岁儿童龋齿中经过充填治疗的牙齿比例为16.5%。65-74岁老年人中，存留牙数为22.5颗，全口无牙的比例为4.5%，缺牙已修复治疗比例为63.2%。据专业机构统计，在2015年，全国每年看牙人次为2.5亿，人均看牙花费在300-400元之间，服务的市场规模在700亿元到1,000亿元。其中，一线城市的市场规模每年增加18%-20%，二线城市的市场规模每年增加13%-15%。按照市场规模以每年15%的增长速度测算，且看牙人次与人均费用等速增长，目前全国每年看牙人次约为3亿，人均看牙花费约为450元，则我国口腔医疗市场规模达1,300亿元。而据《2018中国卫生健康统计年鉴》数据，2018年中国口腔服务行业规模约1,035亿元至1,215亿元，中国的行业规模约为美国的七分之一，中国人均口腔消费支出仅有美国的3%。在中国庞大的人口基础及稳定增长的经济背景下，口腔医疗行业发展潜力较大。加之我国各年龄段人群的各种口腔疾病发病率普遍较高，为口腔医疗市场提供了潜在需求。

②居民口腔健康意识与医疗支付能力逐步提高：居民口腔健康知识知晓率为60.1%，卫生总费用增



速保持在 10%以上。

随着中国经济的发展，人们健康意识的提高，对于口腔医疗服务的需求将会迅速增加。近年来，随着口腔健康的持续宣传，国内居民的口腔健康意识在逐步增强。第四次全国口腔健康流行病学调查结果显示，居民口腔健康知识知晓率为 60.10%，84.90%的人对口腔保健持积极态度。据专业机构统计，截至 2018 年，我国口腔疾病患者约有 6.97 亿人，2019 年我国口腔患者人数达到 7 亿人，占总人口的 50.00%。从诊疗比看，2018 年口腔医院诊疗人次占口腔患者的比例约为 5.76%，2019 年口腔医院诊疗人次占口腔患者的比例约为 6.43%。表明我国口腔保健意识和口腔健康水平仍偏低，但近年来我国口腔患者诊疗人次所占比例呈逐年上升趋势，未来有很大的提升空间。

此外，我国处于经济快速增长的黄金时期，为口腔医疗的发展提供了较好的经济基础。据国家统计局数据，2020 年国内人均 GDP 接近 1.1 万美金，2019 年国内卫生总费用约为 6.58 万亿元。国家经济不断变好加上国民健康意识不断提升，使得国民花在医疗保健的费用不断提升，其中包括了口腔医疗服务支出的增长。

同时，国家允许口腔医疗保健机构引入多元化经营主体的政策先后出台，口腔医疗保健机构从单一的公有制向多元化转变，口腔医疗保健机构既有公有制的非营利性的口腔专科医院、综合医院的口腔专科，也有其他所有制形式的口腔医疗机构。未来中国民营口腔医疗机构将变得更加普遍，并在口腔医疗保健中起到重要作用。

### ③人口老龄化释放口腔医疗服务需求

根据国家统计局数据，我国 65 岁以上老年人口占总人口的比重由 1990 年的 5.6%一路攀升至 2019 年的 12.57%，占比提高一倍；而 65 岁以上老年人的人口总数也由 0.6 亿飙升至 1.76 亿，增长将近两倍。据报告预测，我国将在 2022 年左右，由老龄化社会进入老龄社会，届时 65 岁及以上人口将占总人口的 14%以上，过程仅用约 22 年，我国人口老龄化正在加速进行中。另一方面，老年人是口腔健康问题最为严重的人群，而中老年人对于口腔疾病的治疗有着巨大的需求空间，诸如龋齿、牙齿缺失等口腔问题会随着年龄的增长而迅速恶化。据第四次全国口腔流行病学调查结果显示，2016 年，35-44 岁人群人均缺牙数量为 2.12 颗；65-74 岁则增加至 9.06 颗。不断扩大的老年人群体数量将进一步带动我国口腔医疗市场的刚需增长。

### ④居民生活水平日益提高，口腔治疗高端需求亟待释放

在口腔诊疗项目中，补牙、拔牙、治疗牙周炎等一般口腔疾病属于医保报销范畴；而在医保报销范畴之外的口腔医疗项目中，收费最高的便是牙齿种植和牙颌正畸，因此其普及率与居民可支配收入水平息息相关。牙齿种植在绝大多数国家都不属于医保范畴，全球种植牙植体生产巨头 Straumann2017 年的

年报数据显示，发达国家牙齿种植渗透率普遍高于发展中国家，中国的种植牙渗透率还处于相对较低的水平，有很大增长空间。

中国居民消费水平的日益提升将推动牙齿种植、牙颌正畸等高附加值口腔诊疗市场需求的增长。国家统计局发布的《2017年中国统计年鉴》数据显示，2012年以来，我国居民消费水平正以10%左右的增速逐年递增，2020年全国人均可支配收入达3.22万元，北京、上海人均可支配收入超过6.9万元，浙江、天津、江苏等7省市高于全国平均水平。同时，我国居民的医疗保健支出也随之增加，2019年城镇居民人均医疗保健支出达2,283元，在所有消费性支出中占比升至8.1%。这说明，随着居民生活水平的提高，国民对医疗保健的关注度和开销也在日益增长。有统计显示，我国牙颌畸形的发病率在30%-50%，18岁以上就诊成人牙颌畸形发病率达到73%，但是正规治疗率只有15.4%。根据《2018年中国正畸消费蓝皮书》，调查数据显示，国内理想正常型口腔仅有9%，个别正常和畸形比例分别达到19%和72%，根据《正畸蓝皮书》统计，2014年到2020年间，我国正畸案例从145万例提升到266万例，复合增速达到10.6%。这些数据显示了国人对正畸治疗的接受度不足，但随着我国人民基础需求不断得到满足，人们对形象的重视程度不断上升，正畸市场增长迅速。

## （2）口腔医疗的特殊性为民营口腔医疗机构发展提供了契机

### ①服务半径为民营口腔医院发展提供了空间

由于受患者就近就医观念、诊疗地域空间限制及国家医保体系引导的原因，口腔医疗存在一定的服务半径。口腔医疗机构的最佳服务半径为大中城市5公里左右，县级市、市属区或小地级市可以全城覆盖（大约3公里左右服务半径），相应区域的人口规模大概在100万人左右。医疗机构的知名度和权威性越高，服务半径就越大。但从全国范围来看，口腔医疗产业的市场集中度较低，而在以城市为单位的区域市场上，市场集中度较高。

### ②民营口腔医院社会认知度高

受人民传统口腔疾病认识及口腔医疗的特殊性（口腔医疗安全性较其他医疗种类高）影响，相比较其他种类医疗服务，居民看诊并不盲从选择公立医院，民营口腔医院就诊意愿较高。从我国的口腔医疗市场份额的分配情况来看，目前公立医疗机构凭借人才、技术等优势仍然在口腔医疗行业中占据大部分市场份额，但民营口腔医院在国家政策支持和精心经营下，门诊量已超过40%。未来口腔医疗市场将呈现“大医院、大连锁、社区门诊”的发展格局，大医院主要为三甲医院或大型公立医院口腔科，大连锁为类似于通策医疗等连锁机构，社区门诊主要为依托单个或少量医师存在的机构。

### ③“品牌导向”愈加明显

“品牌导向”已成为市场消费者选择服务的主要推手。目前，中国民众对品牌的认可及追捧热度已

越来越高。传统口腔机构的市场以“方便”为势力范围。受信息传播及交通愈加便利的影响，品牌知名度吸引着越来越多跨地域的消费者。在我国的很多城市，名院、名医“一号难求”，民营知名医院、门诊“门庭若市”，而缺少知名度的口腔医疗机构“门可罗雀”，其中非常重要的原因就是“品牌导向”。未来口腔市场的格局将是品牌机构主导口腔市场。将形成国有大型医院、民营综合连锁医院与拥有知名专家品牌的口腔门诊共存格局。无品牌机构将被逐步边缘化。

### (3) 资产介入为民营口腔医疗机构扩张提供助力

资本市场也很活跃，近三年多家连锁品牌得到大笔融资，口腔医疗赛道被誉为黄金赛道。随着行业各项成本的增长，行业利润率平均在 10%-15%。而且从目前市场情况也能看出，整个口腔医疗服务市场的连锁率还是很低，头部品牌也主要还是以区域市场为主，连锁数量最高的也才 200 多家门店，连锁门诊数量仅 5%左右，品牌连锁率还是有很大市场空间。产业资本投资将会加速，以促进口腔医疗行业的进一步整合与渗透，行业集中度将不断提升。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,384,960.19	27.24%	13,165,868.31	15.44%	161.17%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,873,140.54	1.48%	1,213,028.16	1.42%	54.42%
存货	8,759,158.18	6.94%	6,652,989.93	7.80%	31.66%
投资性房地产	11,974,275.07	9.49%	12,220,223.19	14.33%	-2.01%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	30,854,431.60	24.45%	26,372,703.93	30.93%	16.99%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	328,843.33	0.26%	249,220.00	0.29%	31.95%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	7,638,554.00	6.05%	3,791,562.95	4.45%	101.46%
长期借款	4,785,764.01	3.79%	5,876,185.63	6.89%	-18.56%
应付账款	13,310,480.84	10.55%	4,085,954.38	4.79%	225.76%
其他应收款	3,431,089.81	2.72%	1,958,898.29	2.30%	75.15%
预付账款	4,846,384.30	3.84%	3,210,357.96	3.76%	50.96%
应付职工薪酬	6,363,232.91	5.04%	4,625,008.24	5.42%	37.58%
预收账款	-	-	551,146.24	0.65%	-
长期待摊费用	28,255,840.61	23.99%	19,320,962.70	22.66%	46.24%

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金：货币资金较上年期末增长 161.17%，一是随着公司营业规模扩大，公司业绩较上年同期增长 30.87%；二是本期公司股权融资 1,590 万元，累计净增信贷资金 281 万元；三是公司通过与供应商协商，相比上年付款账期更长，本期应付款项增长较大。

2、应收账款：公司应收账款主要由医保款、客户消费分期款、美团平台结算款构成，其中医保款占比 78.56%。医保款是客户消费刷医保的诊疗费用，需社保局支付公司的收款。报告期内，公司应收账款同比上年增长 54.42%，一是由于公司业绩的提升，年末应收医保款较上年同比增长了 23.22%，二是公司为客户提供了多样化的消费方式与消费渠道，本期客户选择消费分期及通过平台渠道购买服务增多，从而导致本期应收账款增加。

3、存货：存货较上年期末增加 31.66%，主要是为应对新设机构运营和公司业绩增长需求提前储备物料。

4、无形资产：无形资产较上年增加 31.95%，主要系本期公司购入新财务系统所致。

5、短期借款的增加主要是为应对疫情影响及门店扩张需求，增加一笔融资租赁贷款及 3 笔流动资金贷款所致。

6、应付账款：应付账款较上年增加 225.76%，一是公司为应对新设机构运营及业绩增长提前备货所需支付的材料款；二是公司本期新门店建设所需支付的装修、消防等工程款及设备款；三是公司正畸、种植等大病种业务快速增长导致其加工费的大幅增长；四是公司付款账期较上年增加。

7、其他应收款：本期其他应收款较上年增长 75.15%，一是本期新门店运营需支付租赁押金、设备押金，期末押金金额较上年同期增加 64.69 万元；二是报告期内公司两名技术骨干人员（均为门店院长）因个人资金周转需要向公司申请个人借款合计 60.00 万元，公司为增强员工粘性，在风险可控的前提下，综合考量其收入、家庭等情况后，与上述人员分别约定了还款期间与借款利息，不存在资金占用情况。

8、预付账款：预付账款较上年增长 50.96%，主要由于本期门店数量增加及业绩增加，公司预付门店装修款、原材料采购款增加所致。

9、应付职工薪酬较上年增长 37.58%，主要系随收入增加，与之相关的人工成本增加所致。

10、长期待摊费用：本期长期待摊费用较上年增长 46.24%，主要系本期新增 6 家门店的装修、消防等工程支出所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收 入的比重%	
营业收入	100,615,418.32	-	76,881,233.23	-	30.87%
营业成本	59,196,750.85	58.83%	42,741,862.03	55.59%	38.50%
毛利率	41.17%	-	44.41%	-	-
销售费用	8,556,285.15	8.50%	8,653,259.10	11.26%	-1.12%
管理费用	24,178,492.50	24.03%	15,910,911.10	20.70%	51.96%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,624,353.09	1.61%	807,364.15	1.05%	101.19%
信用减值损失	-272,326.37	0.27%	-107,615.05	0.14%	153.06%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,654,107.12	6.61%	8,401,979.99	10.93%	-20.80%
营业外收入	387,160.60	0.38%	1,372,062.95	1.78%	-71.78%
营业外支出	64,986.01	0.06%	9,592.14	0.01%	577.49%
净利润	5,927,429.96	5.89%	8,794,468.38	11.44%	-32.60%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本：本期营业收入较去年同期增加 30.87%，营业成本较去年同期增加 38.50%，主要是（1）2019 年度新增医疗机构在 2020 年度运营趋于正常，营业收入大幅度增长，相应营业成本增加；（2）本期比去年同期新增 6 家门店从而增加新的业绩来源；（3）公司不断探索新的营销模式，通过互联网+、新媒体、短视频等平台增加获客量，从而增加业绩。

2、管理费用：管理费用本期较去年同期增加 51.96%，主要是（1）本期同比去年增加 6 家门店，前期筹备开业办公费及场地租金增加；（2）人员增加以及业绩的提升导致职工薪酬的大幅增长。

3、财务费用：本期增加了 1 笔融资租赁借款、3 笔流动资金贷款从而增加了财务费用。

4、信用减值损失：本期信用减值损失较去年同期增加 153.06%，主要是计提应收款坏帐损失所致。

5、营业外收入：本期营业外收入较去年同期减少 71.78%，主要系本期收到的政府资金补助同比去年减少 94.23%所致。

6、营业外支出：本期营业外支出较去年同期增加 577.49%，主要系捐赠支出、罚款支出增加所致。

7、净利润：本期净利润较去年同期下降 32.60%，主要系报告期内管理费用及财务费用同比上年分别增长 51.96%、101.19%，合计增加 908.46 万元所致

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	100,615,418.32	76,881,233.23	30.87%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	59,196,750.85	42,741,862.03	38.50%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
口腔种植	32,934,273.83	19,825,414.91	39.80%	60.38%	53.72%	7.01%
口腔正畸	16,166,114.13	9,099,783.80	43.71%	40.55%	51.61%	-8.59%
口腔内科	25,472,820.58	13,279,469.45	47.87%	27.13%	27.00%	0.12%
口腔外科	5,938,099.32	3,463,418.46	41.67%	-20.46%	54.29%	-40.42%
口腔修复	19,108,855.64	13,035,652.70	31.78%	15.67%	20.74%	-8.28%
综合门诊	995,254.82	493,011.53	50.46%	21.11%	42.74%	-12.96%
合计	100,615,418.32	59,196,750.85	41.17%	30.87%	38.50%	-7.29%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
广西	100,615,418.32	59,196,750.85	41.17%	30.87%	38.50%	-7.29%
合计	100,615,418.32	59,196,750.85	41.17%	30.87%	38.50%	-7.29%

### 收入构成变动的原因：

口腔种植与口腔正畸均是大病种业务，本期较上年同期分别增长 60.38%与 40.55%，主要是因为本期引进数字化导航种植及新矫正技术，加上本期公司加大线上推广力度，促进业务的增长。

## (3) 主要客户情况

单位：元



序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	患者 1	90,000.00	0.09%	否
2	患者 2	83,000.00	0.08%	否
3	患者 3	80,000.00	0.08%	否
4	患者 4	78,500.00	0.08%	否
5	患者 5	75,000.00	0.07%	否
合计		406,500.00	0.40%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	玉林市丰达医疗器材有限公司	5,655,199.32	24.07%	否
2	广西科泽医疗科技有限公司	2,868,218.00	12.21%	否
3	南宁市涅宇商贸有限公司	2,036,628.90	8.67%	否
4	南宁牙得安义齿有限公司	1,726,386.00	7.35%	否
5	广西航远科技有限公司	1,492,894.44	6.35%	否
合计		13,779,326.66	58.65%	-

### 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	20,181,417.61	13,230,676.59	52.54%
投资活动产生的现金流量净额	-21,457,067.65	-14,369,950.35	-49.32%
筹资活动产生的现金流量净额	22,494,741.92	7,268,730.44	209.47%

#### 现金流量分析：

##### (1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 20,181,417.61 元，较上年同期增加 52.54%，一是上半年因疫情影响，公司极大的促进开源节流，大幅减少户外广告投入和户外营销活动，转为线上营销。二是本期公司业绩较上年同比增长 30.87%，业绩的增长带来了现金流的增加。

报告期内，公司收到诊疗服务收入约 9,932.67 万元，同比增长 38.05%，公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因为 2020 年度公司经营性应付项目增加、存货增加影响所致。

##### (2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-21,457,067.65 元，较上年同期下降 49.32%。主要为报告期内公司投资建设南宁蓝天医院、北海医院、贵港江南、南宁金川门诊、南宁嘉和城门诊项目。

##### (3) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 22,494,741.92 元，较上年同期增加 209.47%。主

要为报告期内定向增发进行股权融资 1,590 万元，以及融资租赁 300 万元，银行信贷 780.52 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵港蓝天口腔医院有限公司	控股子公司	口腔医院服务	26,927,052.40	22,143,737.38	14,820,296.41	4,215,035.58
南宁蓝天口腔医院有限公司	控股子公司	专科医院诊疗服务	12,594,109.89	740,254.97	2,632,186.28	-2,301,199.82
梧州蓝天口腔医院有限公司	控股子公司	口腔医院服务	7,896,571.16	5,306,397.83	8,053,242.04	1,272,195.33
北海蓝天口腔医院有限公司	控股子公司	医疗服务	7,965,419.79	6,209,720.03	315,028.44	-593,430.25
柳州蓝天口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔门诊部服务	8,844,191.29	6,734,251.68	11,042,019.40	2,691,573.51
南宁蓝天口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔门诊部服务	21,039,107.64	3,152,289.67	7,758,379.51	864,162.79
南宁江南蓝天口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔科诊疗服务	3,443,766.08	948,077.92	1,444,118.12	-1,029,015.55
南宁蓝天辛华口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔科诊疗服务	5,952,860.84	5,185,978.27	3,063,475.30	-957,736.76
钦州蓝天口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔门诊部服务	2,803,496.75	2,417,022.41	2,659,108.15	616,350.37
桂林蓝天牙之美口腔门诊部有限公司	控股子公司	医疗服务	2,184,940.12	1,667,774.69	1,430,682.49	127,618.87

##### 主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司拥有 5 家全资子公司，5 家控股子公司：

1、贵港蓝天口腔医院有限公司 2016 年 1 月 22 日成立，注册资本 1,500 万元，法定代表人：宁振健，经营地址：贵港市港北区金港大道美嘉宝花城 A 幢 8 号，信用代码：91450800MA5KAX0M90。蓝天口腔持股 100.00%。

2、梧州蓝天口腔医院有限公司 2016 年 6 月 24 日成立，注册资本 1,000 万元，法定代表人：宁振健，经营地址：梧州市奥奇丽路 8 号 27、28 号楼二层 1 号商场，信用代码：91450400MA5KCYH85。蓝天口腔持股 100.00%。

3、柳州蓝天口腔门诊部有限公司 2017 年 3 月 7 日成立，注册资本 300 万元，法定代表人：宁振健，



经营地址：柳州市桂中大道南瑞 2 号阳光壹佰城市广场 30 栋 1-8 二三层、1-1，信用代码：91450200MA5L0XDG9T。蓝天口腔持股 100.00%。

4、南宁蓝天口腔门诊有限公司 2018 年 4 月 2 日成立，注册资本 300 万元，法定代表人：宁振健，经营地址：南宁市西乡塘区大学东路 90 号 D6 号商铺及二楼商铺，信用代码：91450107MA5N3XD223。蓝天口腔持股 51.00%。

5、钦州蓝天口腔门诊有限公司 2019 年 05 月 30 日成立，注册资本 186 万元，法定代表人：宁振健，经营地址：钦州市永福东大街 5 号中地滨江国际小区 1 号楼 201A 商铺，信用代码：91450703MA5NU3QF7H。蓝天口腔持股 51.02%。

6、南宁江南蓝天口腔门诊有限公司 2019 年 10 月 31 日成立，注册资本 300 万元，法定代表人：宁振健，经营地址：南宁市江南区五一西路新跨越大厦 3 楼，信用代码：91450105MA5P585BX0(1-1)。蓝天口腔持股 100.00%。

7、南宁蓝天辛华口腔门诊有限公司 2019 年 12 月 11 日成立，注册资本 588 万元，法定代表人：宁振健，经营地址：南宁市龙腾路 80 号台北中心 11 楼，信用代码：91450107MA5P7PXX59。蓝天口腔持股 51.02%。

8、南宁蓝天口腔医院有限公司 2020 年 4 月 26 日成立，注册资本 1,500 万元，法定代表人：宁振健，经营地址：南宁市青秀区金州路 27 号广西红十字会输血救护备灾培训中心培训大楼二楼、三楼。信用代码：91450103MA5PEJKH36。蓝天口腔持股 100.00%。

9、桂林蓝天牙之美口腔门诊有限公司 2020 年 8 月 4 日成立，注册资本为 150 万元，法定代表人：宁振健，经营地址：桂林市灵川县八里街开发区“11-2”小区 5 号 1、2 楼。蓝天口腔持股 51.00%。

10、北海蓝天口腔医院有限公司 2020 年 8 月 19 日成立，注册资本 1,000 万元，法定代表人：宁振健，经营地址：广西北海市海城区北部湾西路 7 号北盛旅游商业中心 201-219、236-259、280-296、301、302、308-313、315-325 号商铺，信用代码：91450502MA5PT3AQ1T。蓝天口腔持股 65.00%。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0

研发支出占营业收入的比例	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0.00%	0.00%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

**研发项目情况：**

无
---

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**(一) 收入确认****1、事项描述**

蓝天口腔主营业务系口腔医疗服务，收入确认的会计政策请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释三十五所述的会计政策。2020年度蓝天口腔营业收入金额10,061.54万元，蓝天口腔在每次服务完成并收到款项或取得收款凭证后确认收入，由于收入系蓝天口腔关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

**2、审计应对**

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 通过对业务流程的了解，评价医疗服务收入的确认政策是否符合会计准则的相关规定；

(3) 实施抽样检查程序，核查财务账面记录与医院信息系统的挂号收费记录数据是否保持一致，并核查顾客的病历记录、业务系统记录、手术记录、结算单、收款记录，核查账面记录的收入与相关支持性文件是否保持一致；

(4) 实施分析程序，按产品类别对各月度的收入、成本、毛利率进行波动分析，并与各个期间及同行业进行比较分析；

(5) 进行收入截止性测试，核查收入是否存在跨期确认情况。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

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

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状

况和经营成果产生重大影响。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

截止报告期末，本期合并报表范围新增 1 家全资子公司：南宁蓝天口腔医院有限公司；2 家控股子公司：北海蓝天口腔医院有限公司、桂林蓝天牙之美口腔门诊有限公司；3 家分公司：贵港蓝天口腔医院有限公司江南分公司、南宁蓝天口腔医院有限公司嘉和城口腔门诊部、南宁蓝天口腔医院有限公司金川口腔门诊部。

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；业务规模持续增长；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。随着新建医疗机构逐步进入收获期以及深耕市场，公司收入将继续增加，公司会根据资金流情况以及各店运营情况把控投资扩张的步伐，即使因扩张投资而出现微利情况也不会影响公司的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，股东宁振健先生持有公司 65.65% 的股份，为公司实际控制人，同时担任公司董事长，

可以对公司经营决策施予重大影响。虽然公司已做了防范控股股东、实际控制人操控公司的制度安排，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，进而损害公司和其他股东利益的风险。

应对措施：公司将严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》和关联交易决策的关联方回避制度，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。公司将适时引进战略投资者，健全法人治理结构，完善法人治理机制，以防范实际控制人的不当控制。

## （二）医疗事故风险

医疗风险大致可定义为医疗行为带来、造成、或实施以后发生的不确定因素对病人产生不利后果的可能性。由于存在医学认知局限、患者个体差异、医生素质差异等诸多因素的影响，医学的各类诊疗行为不可避免地存在医疗风险。作为医学的一个重要分支，口腔医疗服务同样面临着医疗风险，尽管公司已制定了一整套严密的风险管理制度并加以贯彻，以确保医疗行为的安全性、治疗的有效性，但仍然存在一定的风险。一旦出现较大的医疗风险，则会对公司整体的品牌、声誉造成严重损害，并可能导致重大的赔偿支出。

应对措施：公司在管理及经营过程中严抓质量控制，并制定了较为全面的内部管理制度，明确了员工的岗位分工、职责要求及责任范围，并对药品监管、护理及医疗器械的使用和保养进行严格的规定，已经形成了较为规范的业务服务流程和标准。同时，公司配置了技术全面、经验丰富的质量管理小组，全面把控诊疗服务过程中的服务质量，以确保医疗服务的安全性和治疗的有效性，减少经营管理中的风险成本。报告期内，公司未发生过医疗事故及纠纷。

## （三）人力资源风险

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。

应对措施：公司技术人才中最核心的为执业医师队伍。公司通过对医生提供在当地具备竞争力的薪酬体系及激励制度以留住人才。同时，公司还定期或不定期输送优秀员工去国内顶尖大学或国外机构进行业务培训。除此之外，公司与主要医生均签订了竞业禁止协议。

## （四）租赁物业风险

截至报告期末日，因购置房产成本较高，公司及子公司、分公司经营场所基本为租赁取得。利用租赁的房产可优化公司的经营成本，公司可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、服务质量的提升等事项，同时也存在租赁协议到期后无法续租需进行搬迁的风险，从而影响公司的持续经营。

应对措施：公司针对经营场所的选择均经过了长期的细致调研，核查了出租房屋的权属，有效评估了出租方的诚信状况和履约能力等。同时，公司通常会与出租方签订期限较长的租赁合同，并约定了相应的违约责任，在履约过程中，公司一直按约及时支付租金，降低因违约而被出租方收回房屋的风险。针对租赁期临近届满的情况，公司会及时与出租方协商续租或者寻找新的替代场所，以尽可能的减少经营风险。

#### （五）快速扩张风险

与国外发达国家相比，中国口腔医疗市场尚处于发展初期。随着中国经济的不断发展、大众保健意识的逐步增强，国内口腔医疗服务行业处于不断快速增长的状态。蓝天口腔致力于成为广西乃至全国最优秀的专业中高端口腔医疗服务的提供者，计划充分利用现有优势，不断开拓新市场，建设新的营业机构。在快速扩张的过程中，公司面临扩张带来的内部控制、人力资源配备、资金流管理、新机构资质申请及合规等方面的风险；同时，新设机构在场地租赁、人员招聘及医疗设备采购等方面均需要巨大的投入，将使公司面临较大资金压力，如新设机构无法快速获得市场认可，将面临亏损风险。因此，公司经营因快速扩张而面临较大的不确定性。

应对措施：公司将根据自身财务状况合理制定扩张计划，对新设网点进行严格的调查和评估，进行充分的可行性分析，以降低扩张带来的不确定性风险。此外，公司计划通过扩充融资渠道、引进投资者等措施进一步增强资金实力，减少公司门店扩张带来财务风险。

#### （六）税收优惠政策变化风险

《中华人民共和国营业税暂行条例》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；根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，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。公司及子公司系经属地卫生局审批成立的专科口腔医院，“营改增”后，医疗服务仍免收增值税。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不利变化，将对公司经营成果产生负面影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，积极保持快速发展的良好势头，不断扩大收入规模，增强盈利能力，同时公司也将持续关注国家税收政策的变化，将税收政策变化对公司业绩的影响程

度降至最低。

(二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							



龙秀胜	员工	否	2020年 11月10日	2024年 12月31日	0	400,000	0	400,000	-	已事前 及时履 行	否
辛华章	员工	否	2020年 1月16日	-	0	200,000	0	200,000	6%	已事前 及时履 行	否
总计	-	-	-	-	0	600,000	0	600,000	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司为员工个人借款 60 万元，其中龙秀胜系北海医院院长，辛华章系南宁辛华门诊院长，均为公司重要门店的主要负责人及技术骨干人员。公司为上述员工提供借款缓解其临时经济困难，是公司激励和保留关键岗位人员的重要举措，有利于增强员工对公司的粘性，提高员工工作积极，员工个人借款总额占公司总资产比例为 0.48%，不会对公司经营产生重大影响。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 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	20,000,000	5,000,000

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (六) 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
房屋及建筑物	投资性房地产	抵押	11,974,275.07	9.49%	西大门诊房产按揭贷款
机器设备	固定资产	抵押	1,103,742.19	0.87%	子公司贵港蓝天抵押贷款
总计	-	-	13,078,017.26	10.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产设备抵押为公司正常融资需求，且资产设备抵押期内使用权仍归公司所有，不影响依赖上述设备开展的经营业务。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,314,750	38.69%	2,842,785	17,157,535	42.89%
	其中：控股股东、实际控制人	5,577,750	15.08%	50,000	5,627,750	14.07%
	董事、监事、高管	6,312,750	17.06%	179,209	6,491,959	16.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,685,250	61.31%	157,215	22,842,465	57.11%
	其中：控股股东、实际控制人	20,483,250	55.36%	150,000	20,633,250	51.58%
	董事、监事、高管	22,685,250	61.31%	115,500	22,800,750	57.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		37,000,000	-	3,000,000	40,000,000	-
普通股股东人数		137				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司4月份进行定向增发300万股，由上海行知创业投资有限公司和实际控制人宁振健认购，定向增发后公司股本达到4,000万股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁振健	26,061,000	200,000	26,261,000	65.65%	20,633,250	5,627,750	6,000,000	0
2	上海行知创业投资有限	0	2,800,000	2,800,000	7.00%	0	2,800,000	0	0

	公司								
3	谢炳华	1,600,000	0	1,600,000	4.00%	0	1,600,000	0	0
4	廖文政	1,170,000	0	1,170,000	2.93%	877,500	292,500	0	0
5	陈小华	572,000	0	572,000	1.43%	0	572,000	0	0
6	覃伟莲	552,000	-3,900	548,100	1.37%	0	548,100	0	0
7	廖永峰	522,500	0	522,500	1.31%	0	522,500	0	0
8	梁瑞	537,500	-51,973	485,527	1.21%	403,125	82,402	0	0
9	梁茂东	410,000	-17,301	392,699	1.00%	307,500	85,199	0	0
10	李武光	321,000	0	321,000	0.80%	240,000	81,000	0	0
<b>合计</b>		<b>31,746,000</b>	<b>2,926,826</b>	<b>34,672,826</b>	<b>86.70%</b>	<b>22,461,375</b>	<b>12,211,451</b>	<b>6,000,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司前十名股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，宁振健持有公司 26,261,000 股，占公司总股本的 65.65%，拥有绝对表决权，且宁振健现任公司董事长，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响，能够对公司实施有效控制。因此，宁振健为公司控股股东和实际控制人。

宁振健：男，1964 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，中华口腔医学会会员。1985 年 7 月至 1999 年 12 月就职于玉林市中医院，历任医士、医师、主治医师、口腔科主任；2000 年 1 月至 2008 年 9 月，创办玉林蓝天口腔专科诊所，任主治医师、诊所负责人；2006 年 11 月至 2017 年 10 月担任北流蓝天口腔诊所负责人；2008 年 10 月至 2009 年 7 月，创办玉林蓝天口腔医院，任主治医师、负责人；2009 年 7 月至 2017 年 7 月担任玉林蓝天口腔医院有限公司董事长；2015 年 1 月至 2016 年 6 月担任贵港蓝天口腔医院负责人；2016 年 1 月至今，担任贵港蓝天执行董事；2016 年 6 月至今，担任

梧州蓝天执行董事兼总经理；2017年3月至今，担任柳州蓝天执行董事；2017年7月至今，任股份公司董事长；2018年4月至今，担任南宁蓝天执行董事；2019年5月至今，担任钦州蓝天执行董事；2019年10月至今，担任南宁江南蓝天执行董事；2019年12月至今，担任南宁蓝天辛华口腔执行董事；2020年4月至今，担任南宁蓝天口腔医院执行董事；2020年8月至今，担任北海蓝天口腔医院有限公司执行董事；2020年8月至今，担任桂林牙之美执行董事。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2020年3月10日	2020年4月30日	5.3	3,000,000	上海行知创业投资有限公司、宁振健	不适用	15,900,000	用于补充公司及子公司流动资金(含支付职工薪酬、采购原材料、支付营销费用及场地租金)和南宁蓝天口腔医院有限公司的前期运营投入(含场地装修、设备购置)

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年4月24日	15,900,000.00	15,908,075.29	是	项目投向范围内对补充流动资金与新设子公司前期运营投入项目及其子项目的投入比例进行了调配	296,802.00	已事后补充履行

**募集资金使用详细情况：**

截止报告期末，公司募集资金专户余额 2,661.36 元。

报告期内，公司共募集金额 15,900,000.00 元，募集资金专户累计收到利息收入 11,097.81 元，扣除专户付款手续费金额 361.16 元，公司可支配募集资金总额为 15,910,736.65 元。

报告期内，公司共使用资金 15,908,075.29 元。其中用于南宁医院项目建设的装修和设备等支出 5,703,198.00 元；用于支付员工薪酬、购买原材料合计 7,976,216.31 元；用于公司营销推广支出 1,582,710.98 元；用于场地租金支出合计 645,950.00 元。

报告期内，公司在新冠疫情的持续不利影响情况下，为提高募集资金的使用效率，减轻因疫情冲击导致的流动资金压力，在募集资金实际使用过程中，在原计划的募集资金项目投向范围内对补充流动资金与新设子公司前期运营投入项目及其子项目的投入比例进行了调配，使其更符合公司实际业务发展需要。上述调配系原定募集资金用途分配比例的调整，且均用于经营用途，提高了资金的使用效率，促进了公司的经营发展，未损害公司及股东利益。

公司于 2021 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议对上述募集资金用途变更情况予以确认，审议通过了《关于补充确认募集资金用途的议案》，并提交 2020 年年度股东大会进行审议。

注：上述募集资金使用合计金额中均为包含利息收入扣除手续费净额。

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	新韩银行(中国)有限公司北京望	银行	4,400,000.00	2019年8月5日	2020年8月5日	5.75%

		京支行					
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司	银行	1,805,222.00	2019年11月3日	2020年11月4日	2.66%
3	融资租赁	海通恒信国际租赁股份有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2020年2月20日	2023年1月20日	5.56%
4	信用贷款	招商银行股份有限公司深圳分行	银行	1,000,000.00	2020年10月15日	2021年10月15日	5.00%
5	信用贷款	中国邮政储蓄银行	银行	5,000,000.00	2020年10月29日	2021年10月28日	3.20%
合计	-	-	-	15,205,222.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宁振健	董事长	男	1964年11月	2020年9月16日	2023年9月15日
廖文政	董事、总经理	男	1979年8月	2020年9月16日	2023年9月15日
梁茂东	董事、副总经理	男	1968年8月	2020年9月16日	2023年9月15日
梁瑞	董事、副总经理	男	1982年7月	2020年9月16日	2023年9月15日
李武光	董事、财务总监、董事会秘书	男	1983年1月	2020年9月16日	2023年9月15日
何辉	董事、副总经理	男	1975年12月	2020年9月16日	2023年9月15日
肖晟	董事	女	1983年12月	2020年9月16日	2023年9月15日
文小燕	监事会主席	女	1983年10月	2020年9月16日	2023年9月15日
陈振明	监事	男	1983年11月	2020年9月16日	2023年9月15日
何美连	职工代表监事	女	1982年6月	2020年9月16日	2023年9月15日
陈满梅	职工代表监事	女	1992年3月	2017年7月21日	2020年9月15日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。公司实际控制人宁振健担任公司董事长。

#### (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
宁振健	董事长	26,061,000	200,000	26,261,000	65.65%	0	0
廖文政	董事、总经理	1,170,000	0	1,170,000	2.93%	0	0
梁茂东	董事、副总经理	410,000	-17,301	392,699	0.98%	0	0
梁瑞	董事、副总经理	537,500	-51,973	485,527	1.21%	0	0
李武光	董事、财务总监、董事会秘书	320,000	1,000	321,000	0.80%	0	0
何辉	董事、副总经理	192,500	-25,000	167,500	0.42%	0	0



肖晟	董事	0	8,300	8,300	0.02%	0	0
文小燕	监事会主席	95,000	0	95,000	0.24%	0	0
陈振明	监事	165,000	0	165,000	0.41%	0	0
何美连	职工代表监事	226,683	0	226,683	0.57%	0	0
<b>合计</b>	-	29,177,683	-	29,292,709	73.23%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
李武光	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	换届选举
陈满梅	职工代表监事	离任	无	换届
肖晟	无	新任	董事	新增、换届
何辉	无	新任	董事	新增、换届
何美连	无	新任	职工代表监事	换届

#### 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

李武光：男，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2006年7月至2008年8月，就职于广西凤糖六塘制糖有限责任公司，任会计；2008年8月至2011年9月，就职于大海粮油工业（防城港）有限公司，任会计；2011年10月至2014年10月，就职于柳州双胞胎饲料有限公司，任财务经理；2014年11月至2015年11月，就职于深圳市瑞城投资发展有限公司，任财务经理；2015年11月至2017年7月，就职于有限公司，任财务负责人；2017年7月至今，担任广西蓝天口腔医院集团股份有限公司董事、财务总监；2020年9月16日至今，担任广西蓝天口腔医院集团股份有限公司董事会秘书。

肖晟，女，1983年12月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学医学博士学位。2016年1月至今，任上海行知创业投资有限公司投资经理；2020年9月16日至今，担任广西蓝天口腔医院集团股份有限公司董事。

何辉，男，1975年12月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权，桂林医学院大专学历。2002年4月至2006年10月就职于玉林蓝天口腔门诊，2006年10月至今任蓝天口腔北流门诊主任，2017年7

月至今任广西蓝天口腔医院集团股份有限公司副总经理，北流分公司经理，玉林蓝天口腔医院北流门诊部执行院长；2020年9月16日至今，任广西蓝天口腔医院集团股份有限公司董事。

何美连，女，出生日期1982年06月05日。1999年至2002年就读于桂林卫生学校护理专业，中专毕业；2015年至2017年就读于北京大学护理专业，大专毕业；2019年至2021年就读桂林医学院护理专业，本科在读。2002年至2003年任职于深圳福华中西医结合医院口腔科，担任护士；2004年至2009年4月任职于深圳华西口腔门诊部门，担任护士；2009年7月至2009年任职于玉林蓝天口腔医院，担任护士；2010年至2012年任职于玉林蓝天口腔医院，担任总护士长；2013年至2016年任职于玉林蓝天口腔医院，担任办公室主任；2017年至今任职于广西蓝天口腔医院集团有限公司，担任总经理助理；2020年9月16日至今，担任广西蓝天口腔医院集团股份有限公司职工代表监事。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
医护人员	249	117	-	366
行政管理人员	58	44	-	102
财务人员	15	11	2	24
销售人员	6	28	-	34
员工总计	328	200	2	526

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	3
本科	52	104
专科	144	369
专科以下	131	50
员工总计	328	526

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策，公司员工薪酬主要由工资、提成、奖金、补助、社会保险、住房公积金及福利收入等组成，依照公司内部薪酬制度进行管理，确保公司员工工作积极性。

2、培训计划，报告期内公司采用内部培训和外部培训结合的方式对员工进行培训；一方面公司制

定了多级培训计划，定期对员工进行岗位、技能等培训；另一方面和各级外部培训机构建立了良好的合作关系，对员工进行外部培训。公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 政策变化

报告期内，公司所在行业及外部宏观经济政策、产业发展政策、财政税收政策、医改政策宏观经济政策未发生重大变化。

### 二、 业务资质许可

#### 1. 业务资质情况

序号	许可资质名称	注册号	持有人	发证机关	适用范围	发证日期	有效期
1	医疗机构执业许可证	69023971-24 5090216A5112	蓝天口腔	玉林市卫生和计划生育委员会	口腔科；医学检验科；医学影像科	2018年12月29日	2033年12月28日
2	医疗机构执业许可证	MA5P585B-X45 010515D1522	南宁江南门诊	南宁市江南区卫生健康局	口腔科；医学影像科	2019年12月18日	2024年12月17日
3	医疗机构执业许可证	PDY60540-645 010717D1102	南宁辛华门诊	南宁市西乡塘区卫生和计划生育局	口腔科	2017年2月21日	2022年2月20日
4	医疗机构执业许可证	MA5PEJKH3-45 010317A2152	南宁医院	南宁市行政审批局	口腔科；医学检验科；医学影像科	2020年8月7日	2035年8月6日
5	医疗机构执业许可证	200149450323 819655	桂林牙之美	灵川县卫生和计划生育局	口腔科	2017年12月13日	2022年12月12日
6	医疗机构执业许可证	MA5PT3AQ1450 50215A5112	北海医院	北海市行政审批局	口腔科；临床化学检验；CT诊断等	2020年12月21日	2025年12月20日
7	医疗机构执业许可证	PDY918031450 70317D1522	钦州蓝天	钦州市钦北区卫生和计划生育局	口腔科	2019年1月9日	2024年1月8日
8	医疗机构执业许可证	PDY007115450 80216A5112	贵港蓝天	贵港市卫生和计划生育委员会	内科门诊；外科门诊；口腔科；医学检验科；医学影像科	2017年11月12日	2022年11月11日
9	医疗机构执业许可证	PDY61133945	贵港江	贵港市卫生	口腔科；医学检验	2020年7	2024年7

	业许可证	080317D1522	南门诊	健康委员会	科；医学影像科	月 3 日	月 2 日
10	医疗机构执业许可证	PDY00006-045 090217D1522	玉林江南门诊	玉林市玉州区卫生健康局	口腔科	2020 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 19 日
11	医疗机构执业许可证	PDY97255645 098116D1522	北流蓝天	北流市卫生健康局	口腔科；医学影像科	2021 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日
12	医疗机构执业许可证	MA5KCYH845 040514A5112	梧州蓝天	梧州市卫生和计划生育委员会	口腔科；牙周病专业；口腔修复、正畸、种植；医学影像科；医学检验科等	2017 年 5 月 11 日	2032 年 5 月 10 日
13	医疗机构执业许可证	PDY022614-45 020215D1522	柳州蓝天	柳州市城中区卫生和计划生育局	口腔科	2017 年 10 月 9 日	2022 年 10 月 8 日
14	医疗机构执业许可证	PDY60329-145 010717D1102	西大门门诊	南宁市西乡塘区行政审批局	口腔科	2018 年 9 月 5 日	2023 年 9 月 4 日
15	医疗机构执业许可证	PDY60339-145 010215D1522	南宁嘉和城门诊	南宁市兴宁区卫生健康局	口腔科	2020 年 7 月 27 日	2025 年 7 月 26 日
16	医疗机构执业许可证	PDY60349-045 010215D1522	南宁金川门诊	南宁市兴宁区卫生健康局	口腔科	2020 年 10 月 22 日	2025 年 10 月 21 日

## 2. 资质发生重大变化

适用 不适用

## 3. 特殊医用设备和药品的人员资质情况

适用 不适用

## 4. 许可资质到期情况

适用 不适用

## 三、 公司优势劣势

适用 不适用

### 1、公司的竞争优势

#### (1) 核心团队优势

公司于 2009 年成立，在广西地区中成立较早，公司管理层、医务人员均在本行业中工作多年，有着丰富的资源和工作经验，对行业的特点有着深刻的了解，对行业的发展现状和动态有着准确的把握。

#### (2) 品牌优势

公司是广西较早的专业化连锁口腔医疗机构之一。在广西口腔行业民营企业品牌中，20 年的自主品

牌有一定的影响力。技术领先，拥有种植牙、隐形矫正、DSD 美容修复等特色项目。种植科设置较早，享誉当地。公司拥较出色的专业技术力量，不少医护人员被选送到区内外著名院校及韩国、美国等地进修深造；同时，公司引进的不少专业设备具备世界先进水平，包括德国西门子口腔三维 CT 和卡瓦 CT 机、卡瓦种植机、日本 NSK 种植机、意大利牙科综合治疗椅、法国 P5 牙周治疗仪、美国 Marki 消毒炉等。

### （3）连锁经营优势

初步形成了集团规模经济。蓝天口腔玉林店为目前公司最大规模的单体店；作为拥有五家医院、十一家门诊的民营口腔企业，在广西众多民营口腔医院中，公司规模名列前茅。

## 2、公司的竞争劣势

### （1）融资能力劣势

随着公司发展战略实施，业务规模扩大，资金需求也快速扩张，而公司的融资能力相比同行业领先公司较弱。公司需要进一步拓宽融资渠道，增加融资规模，为企业发展布局、业务拓展及规模扩张造条件。

### （2）公信力劣势

无论是在大众消费者心目中，还是在传统观念里，公立口腔医院仍占市场主体地位，民营口腔企业虽然近年发展迅速，也占领了一些国内市场，但基于历史传统、公信力影响等原因，目前还无法与公立口腔医院占有同样的竞争地位。相比于民营企业，公立医院拥有着无可比拟的公信力优势的同时，也更容易获得政府、银行及相关机构的扶持。

### （3）抗风险能力弱

民营口腔医院的经营风险主要来自外部，包括经营环境的政策风险、医疗质量事故责任风险、核心骨干的人力资源供不上之风险、对外投资后的资金链紧张或断裂风险、突发事件等。

## 四、 医疗卫生人员

截止报告期末，公司及下属分子公司在职医疗卫生人员共计 366 人，其中医生 176 人，护士 190 人，外籍员工 0 名。截止披露日，已办理多点执业登记的医师共有 28 名，其中在报告期内办理多点变动的主治医师 4 名，执业医师 3 名，且多点执业医疗机构均为蓝天口腔及下属分子公司，不存在纠纷情形。

报告期内，公司无新增外籍医疗卫生人员。

### 1. 医疗卫生人员较大变动

适用 不适用

## 2. 特殊用工情形

适用 不适用

## 五、 定点医保资格

截止报告期末，蓝天口腔已取得定点医保资格的公司共4家，根据定点医保协议条款及历史结款情况，医保中心结算周期平均时长为1个月。报告期内，通过定点医保结算收入为740.65万元，占公司总营业收入7.36%。报告期内，医保中心共计回款713.56万元，未发生医保拒付情况。

## 六、 土地及房产

因购置房产成本较高，公司及子公司、分公司经营场所基本为租赁取得。截止报告期末，公司名下共有不动产7处，其中西大门诊名下4处，贵港医院名下3处，均取得不动产权证明。

报告期内，公司新增西大门诊4处房产，均为直接购置所得。

## 七、 采购情况

适用 不适用

公司制定了《医疗器械验收管理制度》、《医疗器械进货验收制度》、《医疗器械使用前质量检查制度》等文件。在采购过程中，要求医疗器械供应商必须具备《医疗器械经营许可证》、药品供应商必须取得《药品经营许可证》，且要求其取得并提供所销售的器械、药品相应的注册证。对未取得相应资质的供应商不予与合作。

## 八、 业务模式

公司以直营专科医院+门诊部模式经营，通过新设、并购、控股等方式加快区域市场渗透及覆盖。报告期内，公司及其分子公司共实现收入10,061.54万元。

## 九、 销售模式

蓝天口腔通过“互联网+”的模式拓宽获客渠道，并结合线下的公益活动、广告宣传、专题培训、义诊服务、校企合作、体验式宣传，推广社区筛查等形式开展销售活动。公司注重营销运营团队的培养建设，坚持以营销造品牌，用营销拓市场，将全民营销观念下沉落实至每个员工，让员工成为公司的活

广告、鲜招牌。通过营销团队的建设，为公司市场开展提供了保障。

## 十、 医疗纠纷解决机制

适用 不适用

## 十一、 医疗废物处置

适用 不适用

公司医疗服务产生的医疗废物均严格按相关规定进行分类收集、封装、标识，并与专业医疗废物处理机构签订医疗废物处理合同或协议，保证医疗废物的及时运送、处置。

## 十二、 数据合规性

适用 不适用

## 十三、 设备租赁

适用 不适用

报告期内，公司因设备更新升级及新门店运营需要，以融资租赁方式向非关联方海通恒信国际租赁股份有限公司租入超声洁牙机、西诺德 CAD/CAM 设备、牙科综合治疗机、口腔 X 射线数字化体层摄影设备、超声波骨刀机、数字化口内扫描仪等设备，上述设备原始购买总价共计 4,864,300.00 元。公司通过融资租赁方式以总计 3,444,900.00 元价格（含首付款、手续费及租金）获得上述设备在合同租赁期内的使用权，不仅减轻公司一次性购买设备的资金压力，还可避免设备技术陈旧的风险，有利于公司资金安排及设备更新升级。

## 十四、 细分行业

### （一） 综合医院

适用 不适用

### （二） 整形行业

适用 不适用

### （三） 互联网医疗

适用 不适用



**(四) 医学研究行业**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理、内部控制和投资者保护**

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

**一、 公司治理****(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

**2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见**

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》及三会议事规则等健全的法人治理结构制度体系，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股

东及其股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行2次修改：

1、公司于2020年2月19日和2020年3月6日召开第一届董事会第二十一次会议和2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于根据本次股票发行结果修改〈公司章程〉的议案》，对公司章程中有关注册资本、股份总数的条款进行修改。

2、2020年3月9日第一届董事会第二十二次会议与2020年4月10日2019年年度股东大会，审议通过了《公司章程变更》的议案，公司根据《公司法》与股转系统新发布的《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司对《公司章程》的部分条款进行修改。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第一届董事会第二十一次会议：审议通过《关于〈广西蓝天口腔医院集团股份有限公司股票定向发行说明书〉》、《关于公司在册股东无本次股票发行优先认购安排》、《关于根据本次股票发行结果修改〈公司章程〉》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、《关于制定〈募集资金管理制度〉》、《关于设立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》议案。

		<p>2、第一届董事会第二十二次会议：审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年度总经理工作报告》、《2019年度报告及摘要》、《2019年年度审计报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《关于续聘会计师事务所》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《公司章程变更》、《关于预计2020年日常性关联交易》、《2019年度权益分配方案》、《关于增选肖晟女士为公司董事》、《关于增选何辉先生为公司董事》、《关于提请召开2019年年度股东大会》议案。</p> <p>3、第一届董事会第二十三次会议：审议通过《关于公司投资新设控股子公司北海蓝天口腔医院有限公司》。</p> <p>4、第一届董事会第二十四次会议：审议通过《2020年半年度报告》、《关于公司董事换届选举的议案》、《关于〈2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》、《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》议案。</p> <p>5、第二届董事会第一次会议：审议通过《关于推选第二届董事会董事长》、《关于聘任总经理》、《关于聘任董事会秘书、副总经理、财务负责人》议案。</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第五次会议：审议通过《关于〈广西蓝天口腔医院集团股份有限公司股票定向发行说明书〉》、《关于公司在册股东无本次股票发行优先认购安排》、《关于根据本次股票发行结果修改〈公司章程〉》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、《关于制定〈募集资金管理制度〉》、《关于设立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉》议案。</p> <p>2、第一届监事会第六次会议：审议通过《2019年年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及其摘要》、《2019年财务决算报告》、《2019年度权益分配方案》、《关于公司2020年度财务预算方案》、《广西蓝天口腔医院集团股份有限公司2019年审计报告》、《监事会议事规则》</p>

		<p>议案。</p> <p>3、第一届监事会第七次会议：审议通过《关于〈2020 年半年度报告〉》、《关于〈2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》、《关于公司非职工监事换届选举》议案。</p> <p>4、第二届监事会第一次会议：审议通过《关于选举监事会主席》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2020 年第一次临时股东大会：审议通过《关于〈广西蓝天口腔医院集团股份有限公司股票定向发行说明书〉》、《关于公司在册股东无本次股票发行优先认购安排》、《关于根据本次股票发行结果修改〈公司章程〉》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、《关于制定〈募集资金管理制度〉》、《关于设立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉》议案。</p> <p>2、2019 年年度股东大会：审议通过《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度报告及摘要》、《2019 年年度审计报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《关于续聘会计师事务所》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《公司章程变更》、《关于预计 2020 年日常性关联交易》、《2019 年度权益分配方案》、《关于增选肖晟女士为公司董事》、《关于增选何辉先生为公司董事》议案。</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会：审议通过《关于公司董事换届选举的议案》、《关于公司监事换届选举的议案》议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序及公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，通过全国中小企业股转系统挂牌和主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力得到持续提升。

报告期内，投资机构上海行知创业投资有限公司，依照《公司章程》规定向董事会提名一名董事。

公司充分尊重投资者积极行使股东权利与参与公司治理的意愿，投资机构派驻董事，有利于监督公司经营行为，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

公司董事会负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司核心团队行业经验丰富、合作良好、优势互补。

公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理。拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，

具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立的采购和营销系统，具有直接面向市场的独立经营能力，业务上独立于控股股东、实际控制人。公司具有直接面向市场的独立经营能力。

#### 2、资产独立性

公司由蓝天有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的资产结构。公司合法拥有医疗器械、运输设备和办公设备等固定资产，通过签订房屋租赁协议拥有办公场所的合法使用权，合法拥有专利与非专利技术所有权。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。此外，自有限公司设立至今历次增资及变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东。

#### 3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司《人事制度》等有关文件与公司员工签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### 5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家



法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 1、关于财务管理体系

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

#### 2、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《公司信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	CAC 证审字[2021]0209 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁雄	黄元华
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

## 审 计 报 告

CAC 证审字[2021]0209 号

广西蓝天口腔医院集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的广西蓝天口腔医院集团股份有限公司（以下简称蓝天口腔）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝天口腔 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝天口腔，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

蓝天口腔主营业务系口腔医疗服务，收入确认的会计政策请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释三十五所述的会计政策。2020年度蓝天口腔营业收入金额10,061.54万元，蓝天口腔在每次服务完成并收到款项或取得收款凭证后确认收入，由于收入系蓝天口腔关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

- （1）对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- （2）通过对业务流程的了解，评价医疗服务收入的确认政策是否符合会计准则的相关规定；
- （3）实施抽样检查程序，核查财务账面记录与医院信息系统的挂号收费记录数据是否保持一致，并核查顾客的病历记录、业务系统记录、手术记录、结算单、收款记录，核查账面记录的收入与相关支持性文件是否保持一致；
- （4）实施分析程序，按产品类别对各月度的收入、成本、毛利率进行波动分析，并与各个期间及同行业进行比较分析；
- （5）进行收入截止性测试，核查收入是否存在跨期确认情况；

#### 四、其他信息

蓝天口腔管理层对其他信息负责。其他信息包括蓝天口腔2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝天口腔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蓝天口腔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝天口腔的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对蓝天口腔持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致蓝天口腔不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·天津

中国注册会计师 袁 雄

(项目合伙人)

中国注册会计师 黄元华

二〇二一年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	34,384,960.19	13,165,868.31
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	五、(二)	1,873,140.54	1,213,028.16
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	4,846,384.30	3,210,357.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	3,431,089.81	1,958,898.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、(五)	8,759,158.18	6,652,989.93
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			
<b>流动资产合计</b>		53,294,733.02	26,201,142.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(六)	11,974,275.07	12,220,223.19
固定资产	五、(七)	30,854,431.60	26,372,703.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	328,843.33	249,220.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	28,255,840.61	19,320,962.70
递延所得税资产	五、(十)	159,989.67	123,067.95
其他非流动资产	五、(十一)	1,348,158.00	783,000.00
<b>非流动资产合计</b>		72,921,538.28	59,069,177.77
<b>资产总计</b>		126,216,271.30	85,270,320.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	7,638,554.00	3,791,562.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	13,310,480.84	4,085,954.38
预收款项			551,146.24
合同负债	五、(十四)	581,124.58	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	6,363,232.91	4,625,008.24

应交税费	五、(十六)	1,791,206.61	1,555,239.01
其他应付款	五、(十七)	4,044,556.79	4,069,828.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	2,200,367.26	493,318.32
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>35,929,522.99</b>	<b>19,172,058.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	4,785,764.01	5,876,185.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十)	1,116,372.08	
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>		<b>5,902,136.09</b>	<b>5,876,185.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,831,659.08</b>	<b>25,048,243.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	40,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	24,434,838.99	11,534,838.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十三)	1,002,292.25	767,186.76
盈余公积	五、(二十四)	976,943.05	846,519.88
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	10,040,351.02	4,378,383.16
归属于母公司所有者权益合计		76,454,425.31	54,526,928.79
少数股东权益		7,930,186.91	5,695,147.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,384,612.22</b>	<b>60,222,076.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>126,216,271.30</b>	<b>85,270,320.42</b>

法定代表人：宁振健

主管会计工作负责人：李武光

会计机构负责人：李武光

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,757,803.02	4,415,406.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	719,629.50	550,266.90
应收款项融资			
预付款项		3,072,833.92	2,487,911.48
其他应收款	十四、(二)	22,640,804.98	10,791,792.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,662,277.26	4,838,341.87
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>45,853,348.68</b>	<b>23,083,719.77</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、(三)	43,945,000.00	35,245,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,374,538.26	6,225,659.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		314,533.33	230,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,168,154.08	3,678,726.12
递延所得税资产		96,616.52	73,830.40
其他非流动资产			783,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,898,842.19</b>	<b>46,236,216.04</b>

<b>资产总计</b>		98,752,190.87	69,319,935.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,638,554.00	3,791,562.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,210,989.96	1,911,364.40
预收款项			313,863.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,066,264.09	2,654,447.32
应交税费		434,963.68	609,504.77
其他应付款		5,749,553.38	3,176,851.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		300,658.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,128,372.08	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		23,529,355.59	12,457,594.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,116,372.08	
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>		1,116,372.08	
<b>负债合计</b>		24,645,727.67	12,457,594.04
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,434,838.99	11,534,838.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		450,926.52	411,036.81
盈余公积		976,943.05	846,519.88

一般风险准备			
未分配利润		8,243,754.64	7,069,946.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>74,106,463.20</b>	<b>56,862,341.77</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>98,752,190.87</b>	<b>69,319,935.81</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		100,615,418.32	76,881,233.23
其中：营业收入	五、(二十六)	100,615,418.32	76,881,233.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		93,754,836.29	68,371,638.19
其中：营业成本	五、(二十六)	59,196,750.85	42,741,862.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	198,954.70	258,241.81
销售费用	五、(二十八)	8,556,285.15	8,653,259.10
管理费用	五、(二十九)	24,178,492.50	15,910,911.10
研发费用			
财务费用	五、(三十)	1,624,353.09	807,364.15
其中：利息费用		874,449.90	555,672.46
利息收入		62,374.82	15,290.31
加：其他收益	五、(三十一)	65,851.46	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-272,326.37	-107,615.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,654,107.12</b>	<b>8,401,979.99</b>



加：营业外收入	五、(三十三)	387,160.60	1,372,062.95
减：营业外支出	五、(三十四)	64,986.01	9,592.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,976,281.71	9,764,450.80
减：所得税费用	五、(三十五)	1,048,851.75	969,982.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,927,429.96	8,794,468.38
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）		5,927,429.96	8,794,468.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		135,038.93	14,607.51
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,792,391.03	8,779,860.87
<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>		5,927,429.96	8,794,468.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,792,391.03	8,779,860.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		135,038.93	14,607.51
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.24

法定代表人：宁振健

主管会计工作负责人：李武光

会计机构负责人：李武光

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	45,093,274.86	41,103,681.43
减：营业成本	十四、(四)	23,234,061.19	21,171,807.82
税金及附加		754.88	775.94
销售费用		6,481,014.26	5,653,537.75
管理费用		12,806,775.92	9,181,371.58
研发费用			
财务费用		786,615.48	304,126.75
其中：利息费用		393,613.29	164,919.43
利息收入		45,152.71	11,113.52
加：其他收益		30,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-170,463.00	-41,579.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,643,590.13	4,750,481.69
加：营业外收入		268,623.00	1,306,883.95
减：营业外支出		38,695.36	277.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,873,517.77	6,057,088.28
减：所得税费用		569,286.05	579,487.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,304,231.72	5,477,600.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,304,231.72	5,477,600.75
（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>		1,304,231.72	5,477,600.75
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,326,656.58	71,948,452.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,974.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	4,396,750.77	2,226,859.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>103,727,381.35</b>	<b>74,175,312.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,494,048.55	21,900,816.56
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		43,698,341.07	29,156,979.61
支付的各项税费		975,283.50	631,506.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	21,378,290.62	9,255,332.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,545,963.74</b>	<b>60,944,635.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,181,417.61</b>	<b>13,230,676.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	

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>		1,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,458,267.65	11,604,950.35
投资支付的现金			2,765,000.00
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>		21,458,267.65	14,369,950.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,457,067.65	-14,369,950.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	9,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		325,000.00	20,210,000.00
取得借款收到的现金		10,805,222.00	11,594,778.00
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>		28,805,222.00	11,604,578.00
偿还债务支付的现金		5,225,231.55	3,686,711.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		876,173.53	555,672.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	209,075.00	93,464.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,310,480.08	4,335,847.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		22,494,741.92	7,268,730.44
<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>		21,219,091.88	6,129,456.68
加：期初现金及现金等价物余额		13,165,868.31	7,036,411.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,384,960.19	13,165,868.31

法定代表人：宁振健

主管会计工作负责人：李武光

会计机构负责人：李武光

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,818,904.16	38,058,598.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,097,144.55	3,399,270.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,916,048.71	41,457,868.92
购买商品、接受劳务支付的现金		5,266,941.15	14,112,449.75
支付给职工以及为职工支付的现金		24,204,928.85	16,265,172.24
支付的各项税费		681,208.22	496,619.44

支付其他与经营活动有关的现金		24,435,633.32	6,089,314.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,588,711.54	36,963,556.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,327,337.17	4,494,312.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,791,339.10	2,041,129.98
投资支付的现金		8,700,000.00	4,715,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,491,339.10	6,756,129.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,491,339.10	-6,756,129.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,900,000.00	
取得借款收到的现金		10,805,222.00	5,594,778.00
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>		26,705,222.00	5,594,778.00
偿还债务支付的现金		4,713,486.79	3,306,215.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,336.92	164,919.43
支付其他与筹资活动有关的现金		90,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,198,823.71	3,471,134.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		21,506,398.29	2,123,643.52
<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>		10,342,396.36	-138,173.54
加：期初现金及现金等价物余额		4,415,406.66	4,553,580.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,757,803.02	4,415,406.66

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	37,000,000.00				11,534,838.99			767,186.76	846,519.88		4,378,383.16	5,695,147.98	60,222,076.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,000,000.00				11,534,838.99			767,186.76	846,519.88		4,378,383.16	5,695,147.98	60,222,076.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,000,000.00				12,900,000.00			235,105.49	130,423.17		5,661,967.86	2,235,038.93	24,162,535.45
(一)综合收益总额											5,792,391.03	135,038.93	5,927,429.96
(二)所有者投入和减少资本	3,000,000.00				12,900,000.00							2,100,000.00	18,000,000.00
1.股东投入的普	3,000,000.00				12,900,000.00							2,100,000.00	18,000,000.00

普通股													
2.其他权益工具 持有者投入资本													
3.股份支付计入 所有者权益的金 额													
4.其他													
(三)利润分配								130,423.17		-130,423.17			
1.提取盈余公积								130,423.17		-130,423.17			
2.提取一般风险 准备													
3.对所有者(或股 东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益 内部结转													
1.资本公积转增 资本(或股本)													
2.盈余公积转增 资本(或股本)													
3.盈余公积弥补 亏损													
4.设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5.其他综合收益													

结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备							235,105.49						235,105.49
1.本期提取							235,105.49						235,105.49
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000.00				24,434,838.99		1,002,292.25	976,943.05		10,040,351.02	7,930,186.91		84,384,612.22

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	37,000,000.00				11,534,838.99			501,325.80	298,759.80		-3,853,717.63	1,119,750.90	46,600,957.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,000,000.00				11,534,838.99			501,325.80	298,759.80		-3,853,717.63	1,119,750.90	46,600,957.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”								265,860.96	547,760.08		8,232,100.79	4,575,397.08	13,621,118.91



<b>号填列)</b>													
(一) 综合收益总额											8,779,860.87	14,607.51	8,794,468.38
(二) 所有者投入和减少资本												4,560,789.57	4,560,789.57
1. 股东投入的普通股												4,560,789.57	4,560,789.57
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									547,760.08		-547,760.08		
1. 提取盈余公积									547,760.08		-547,760.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏													

损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							265,860.96					265,860.96
1. 本期提取							267,716.58					267,716.58
2. 本期使用							1,855.62					1,855.62
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	37,000,000.00				11,534,838.99		767,186.76	846,519.88		4,378,383.16	5,695,147.98	60,222,076.77

法定代表人：宁振健

主管会计工作负责人：李武光

会计机构负责人：李武光

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,000,000.00				11,534,838.99			411,036.81	846,519.88		7,069,946.09	56,862,341.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	37,000,000.00				11,534,838.99			411,036.81	846,519.88		7,069,946.09	56,862,341.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00				12,900,000.00			39,889.71			1,304,231.72	17,244,121.43
(一)综合收益总额											1,304,231.72	1,304,231.72
(二)所有者投入和减少资本	3,000,000.00				12,900,000.00							15,900,000.00
1.股东投入的普通股	3,000,000.00				12,900,000.00							15,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备							39,889.71				39,889.71
1.本期提取							39,889.71				39,889.71
2.本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000.00				24,434,838.99		450,926.52	846,519.88		8,374,177.81	74,106,463.20

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,000,000.00				11,534,838.99			299,156.42	298,759.80		2,140,105.42	51,272,860.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,000,000.00				11,534,838.99			299,156.42	298,759.80		2,140,105.42	51,272,860.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								111,880.39	547,760.08		4,929,840.67	5,589,481.14
（一）综合收益总额											5,477,600.75	5,477,600.75

(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配								547,760.08		-547,760.08		
1.提取盈余公积								547,760.08		-547,760.08		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

(五) 专项储备							111,880.39				111,880.39
1. 本期提取							113,736.01				113,736.01
2. 本期使用							1,855.62				1,855.62
(六) 其他											
<b>四、本年期未余额</b>	37,000,000.00				11,534,838.99		411,036.81	846,519.88		7,069,946.09	56,862,341.77

### 三、 财务报表附注

## 广西蓝天口腔医院集团股份有限公司

### 财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

#### 一、 公司基本情况

##### （一）公司简介

公司名称：广西蓝天口腔医院集团股份有限公司

注册地址：广西玉林市教育中路593号

股本：人民币4000万元

法定代表人：宁振健

##### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：卫生

公司经营范围：口腔医院服务（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

##### （三）公司历史沿革

2017年7月21日本公司召开创立大会暨第一次股东大会，以2017年3月31日经审计的净资产人民币36,534,838.99元折股（致同审字(2017)第450ZB0075号）整体变更为股份有限公司，其中：31,000,000.00元作为股本折为31,000,000.00股，折股剩余部分净资产5,534,838.99元计入资本公积，2017年7月26日将公司名称由“广西蓝天口腔医院集团有限公司”变更为“广西蓝天口腔医院集团股份有限公司”，整体改制完成后各股东股份及持股比例情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	宁振健	27,311,000.00	88.10%
2	廖文政	745,000.00	2.40%
3	覃伟莲	452,000.00	1.46%
4	陈小华	422,000.00	1.36%
5	梁瑞	387,500.00	1.25%
6	陈国冬	310,000.00	1.00%
7	廖永峰	222,500.00	0.72%
8	何美连	209,500.00	0.68%
9	宁艺千	100,000.00	0.32%

10	何 辉	82,500.00	0.27%
11	李军辉	60,000.00	0.19%
12	陈振明	48,500.00	0.16%
13	文小燕	45,000.00	0.15%
14	王 敏	32,500.00	0.10%
15	和黄宝	32,000.00	0.10%
16	朱丽帆	32,000.00	0.10%
17	林佳佳	30,000.00	0.10%
18	唐 冰	30,000.00	0.10%
19	王超华	27,500.00	0.09%
20	林 菊	27,500.00	0.09%
21	黄 露	27,500.00	0.09%
22	宁庆福	27,500.00	0.09%
23	黄 玲	26,500.00	0.09%
24	李 平	25,500.00	0.08%
25	王桂玲	24,500.00	0.08%
26	陈满梅	23,000.00	0.07%
27	罗 旺	22,500.00	0.07%
28	庞卉丽	22,000.00	0.07%
29	莫 香	22,000.00	0.07%
30	李美红	21,500.00	0.07%
31	吕燕清	20,000.00	0.06%
32	苏策震	20,000.00	0.06%
33	廖 鑫	20,000.00	0.06%
34	罗 欢	20,000.00	0.06%
35	陈海婵	17,000.00	0.05%
36	黄靖钧	17,000.00	0.05%
37	杨 洁	13,000.00	0.04%
38	曾超贤	12,500.00	0.04%
39	曾明杰	11,000.00	0.04%
	合 计	31,000,000.00	100.00%

2017年8月25日，本公司召开2017年第二次临时股东大会，申请增资人民币1200万元，其中新增注册资本人民币600万元，剩余资金计入资本公积人民币600万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2017)第450ZB0008号《验资报告》审验。此次增资后各股东出资额及出资比例情况如下：



序号	股东名称	本次认购股份数 (万股)	本次认购后所持股份数 (万股)	本次认购后 持股比例
1	宁振健	-	2,731.10	73.8135%
2	廖文政	42.50	117.00	3.1622%
3	覃伟莲	10.00	55.20	1.4919%
4	陈小华	15.00	57.20	1.5459%
5	梁瑞	15.00	53.75	1.4527%
6	陈国冬		31.00	0.8378%
7	廖永峰	30.00	52.25	1.4122%
8	何美连	2.75	23.70	0.6405%
9	宁艺千		10.00	0.2703%
10	何辉	11.00	19.25	0.5203%
11	李军辉	11.00	17.00	0.4595%
12	陈振明	11.65	16.50	0.4459%
13	文小燕	5.00	9.50	0.2568%
14	王敏	15.00	18.25	0.4932%
15	和黄宝		3.20	0.0865%
16	朱丽帆	3.20	6.40	0.1730%
17	林佳佳	3.00	6.00	0.1622%
18	唐冰	5.00	8.00	0.2162%
19	王超华	13.00	15.75	0.4257%
20	林菊	15.00	17.75	0.4797%
21	黄露	2.75	5.50	0.1486%
22	宁庆福	4.00	6.75	0.1824%
23	黄玲	2.65	5.30	0.1432%
24	李平	2.55	5.10	0.1378%
25	王桂玲	3.00	5.45	0.1473%
26	陈满梅	2.30	4.60	0.1243%
27	罗旺	2.25	4.50	0.1216%
28	庞卉丽	2.20	4.40	0.1189%
29	莫香	2.50	4.70	0.1270%
30	李美红	2.15	4.30	0.1162%
31	吕燕清	3.00	5.00	0.1351%
32	苏策震	4.00	6.00	0.1622%
33	廖鑫	10.00	12.00	0.3243%
34	罗欢	5.00	7.00	0.1892%

序号	股东名称	本次认购股份数 (万股)	本次认购后所持股份数 (万股)	本次认购后 持股比例
35	陈海婵	1.70	3.40	0.0919%
36	黄靖钧	1.70	3.40	0.0919%
37	杨 洁	1.30	2.60	0.0703%
38	曾超贤	1.25	2.50	0.0676%
39	曾明杰	1.10	2.20	0.0595%
40	梁茂东	41.00	41.00	1.1081%
41	李武光	32.00	32.00	0.8649%
42	沙国春	31.50	31.50	0.8514%
43	杨丽恒	25.00	25.00	0.6757%
44	卢 旭	25.00	25.00	0.6757%
45	杨思斯	25.00	25.00	0.6757%
46	农 宇	20.00	20.00	0.5405%
47	霍伟棠	20.00	20.00	0.5405%
48	宁 环	15.00	15.00	0.4054%
49	黄美环	15.00	15.00	0.4054%
50	赵 健	15.00	15.00	0.4054%
51	庞 宇	7.00	7.00	0.1892%
52	蒋全利	5.00	5.00	0.1351%
53	韦晓韬	5.00	5.00	0.1351%
54	韦祖安	5.00	5.00	0.1351%
55	许 贵	5.00	5.00	0.1351%
56	李春成	5.00	5.00	0.1351%
57	陈文旭	5.00	5.00	0.1351%
58	林佩伶	5.00	5.00	0.1351%
59	刘福丽	5.00	5.00	0.1351%
60	梁秋丽	5.00	5.00	0.1351%
61	韦金秀	5.00	5.00	0.1351%
62	林忠全	5.00	5.00	0.1351%
63	刘玉琴	4.00	4.00	0.1081%
64	谭 玲	3.00	3.00	0.0811%
65	周 菊	3.00	3.00	0.0811%
<b>合 计</b>		600.00	3,700.00	100.00%

2020年3月6日召开临时股东大会，审议通过《关于〈广西蓝天口腔医院集团股份有限公司定向发行说明书〉的议案》，拟向不确定对象发行股票，价格为人民币5.30元/股，发行数量不超过300万股（含

300 万股)，预计募集资金总额不超过人民币 1,590.00 万元（含 1,590.00 万元），宁振健和新进投资者上海行知创业投资有限公司实际缴纳的货币资金 1,590.00 万元，其中新增注册资本 300.00 万元，股本溢价 1,290.00 万元计入资本公积。本次增资已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 CAC 证验字[2020]0059 号验资报告。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2021 年 4 月 19 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

##### 1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
贵港蓝天口腔医院有限公司	100.00	100.00
梧州蓝天口腔医院有限公司	100.00	100.00
柳州蓝天口腔门诊部有限公司	100.00	100.00
南宁蓝天口腔门诊有限公司	51.00	51.00
钦州蓝天口腔门诊有限公司	51.08	51.08
南宁蓝天辛华口腔门诊有限公司	51.02	51.02
南宁江南蓝天口腔门诊有限公司	100.00	100.00
桂林蓝天牙之美口腔门诊有限公司	51.00	51.00
北海蓝天口腔医院有限公司	65.00	65.00
南宁蓝天口腔医院有限公司	100.00	100.00

2、合并财务报表范围变化情况：详见本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

## （三） 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

## （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益

性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（二十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

## （六） 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（九） 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

## （十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计



入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允

价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的

金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （十一） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### （十二） 应收账款

本公司对于《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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（内部关联方组合）	内部关联方的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内的无明显减值迹象的内部关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	
其中：[0~6 个月]	0.00

[7~12个月]	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	20.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

组合2（内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十三） 应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益。

## （十四） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失
----------------	--------

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定，比照应收账款组合 1（账龄组合）的预期信用损失率确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款组合 1（账龄组合）的预期信用损失率确定。

信用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。

## （十五） 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：种植材料、正畸材料、一般材料、药品、辅助材料、低耗品等种类

### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### （十六） 合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### （1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十二）应收账款”相关内容描述。

##### （2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### （十七） 合同成本

#### 1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下



列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## 2、与合同成本有关的资产的摊销方法

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

## 3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十八） 持有待售资产

### 1、划分为持有待售资产的确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、

时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、划分为持有待售资产的核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

### （十九） 债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（十）金融工具”。

### （二十） 其他债权投资

其他债权投资企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（十）金融工具”。

### （二十一） 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本公司其他应收款处理方法一致。

### （二十二） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节“（十）金融工具”。

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企

业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### （二十三） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （二十四） 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

#### 2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5%	3.17%
医疗设备	5	5%	19.00%
办公设备	5	5%	19.00%
运输设备	5	5%	19.00%

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **（二十五） 在建工程**

##### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### **（二十六） 借款费用**

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；



(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (二十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用期限
软件	5	

### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

### 4、内部研究开发支出会计政策

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十八） 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## （二十九） 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

## 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

## 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5-10	预计可使用年限

## （三十） 合同负债

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

## （三十一） 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## (三十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

#### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### （三十三） 股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

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

##### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

##### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （三十四） 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （三十五） 收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；



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

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

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

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

## 2、收入确认的具体原则

- (1) 公司提供医疗服务，属于在某一时点履行履约义务：

公司已提供医疗服务，已经收回诊疗款或者取得收款凭证且相关经济利益很可能流入。

### **(三十六) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

#### 1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

#### 2、确认和计量

对期末有证据表明公司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的，按

应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **（三十七） 递延所得税资产和递延所得税负债**

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，视同暂时性差异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。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （三十八） 租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

### 2、融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

## （三十九） 专项储备

## 1、确认标准

本公司专项储备主要依据《关于印发广西壮族自治区基层医疗卫生机构财务制度实施细则的通知》（桂财社〔2011〕134号文）相关规定提取，规定如下：

医疗风险基金是指从医疗卫生支出中计提、专门用于支付基层医疗卫生机构购买医疗风险保险发生的支出或实际发生的医疗事故赔偿的资金。基层医疗卫生机构应按年计提医疗风险基金；提取的医疗风险基金不得超过当年医疗收入的1%；医疗风险基金累计滚存结余额度，不得超过当年医疗收入的1%。

## 2、会计处理方法

本公司按照规定计提的医疗风险准备金，确认当期损益，同时计入专项储备科目。公司实际使用计提的医疗风险准备金，直接冲减专项储备。

### （四十） 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （四十一） 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>（1）执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）</p> <p>财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。</p> <p>本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>	董事会批准	
<p>（2）执行《企业会计准则解释第13号》</p> <p>财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。</p>	董事会批准	

<p>(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》</p> <p>财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。</p> <p>本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。</p> <p>本公司自2020年1月1日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>	董事会审批
---	-------

## 2、重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 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

合并资产负债表：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
<b>流动资产</b>			
货币资金	13,165,868.31	13,165,868.31	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,213,028.16	1,213,028.16	
应收账款融资			
预付款项			
其他应收款	1,958,898.29	1,958,898.29	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,652,989.93	6,652,989.93	
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			
<b>流动资产合计</b>	<b>26,201,142.65</b>	<b>26,201,142.65</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			
其他权益工具投资			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12,220,223.19	12,220,223.19	
固定资产	26,372,703.93	26,372,703.93	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	249,220.00	249,220.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19,320,962.70	19,320,962.70	
递延所得税资产	123,067.95	123,067.95	
其他非流动资产	783,000.00	783,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>59,069,177.77</b>	<b>59,069,177.77</b>	
<b>资产总计</b>	<b>85,270,320.42</b>	<b>85,270,320.42</b>	
流动负债：			
短期借款	3,791,562.95	3,791,562.95	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,085,954.38	4,085,954.38	
预收款项	551,146.24		-551,146.24
合同负债		551,146.24	551,146.24
应付职工薪酬	4,625,008.24	4,625,008.24	
应交税费	1,555,239.01	1,555,239.01	
其他应付款	4,069,828.88	4,069,828.88	
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	493,318.32	493,318.32	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>19,172,058.02</b>	<b>19,172,058.02</b>	
非流动负债：			
长期借款	5,876,185.63	5,876,185.63	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	5,876,185.63	5,876,185.63	
<b>负债合计</b>	25,048,243.65	25,048,243.65	
股东权益：			
股本	37,000,000.00	37,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,534,838.99	11,534,838.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	767,186.76	767,186.76	
盈余公积	846,519.88	846,519.88	
未分配利润	4,378,383.16	4,378,383.16	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	54,526,928.79	54,526,928.79	
少数股东权益	5,695,147.98	5,695,147.98	
<b>股东权益合计</b>	60,222,076.77	60,222,076.77	
<b>负债和股东权益合计</b>	85,270,320.42	85,270,320.42	

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产			
货币资金	4,415,406.66	4,415,406.66	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	550,266.90	550,266.90	
应收账款融资			
预付款项	2,487,911.48	2,487,911.48	
其他应收款	10,791,792.86	10,791,792.86	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,838,341.87	4,838,341.87	
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			
<b>流动资产合计</b>	23,083,719.77	23,083,719.77	
非流动资产：			

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	35,245,000.00	35,245,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,225,659.52	6,225,659.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	230,000.00	230,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,678,726.12	3,678,726.12	
递延所得税资产	73,830.40	73,830.40	
其他非流动资产	783,000.00	783,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>46,236,216.04</b>	<b>46,236,216.04</b>	
<b>资产总计</b>	<b>69,319,935.81</b>	<b>69,319,935.81</b>	
流动负债：			
短期借款	3,791,562.95	3,791,562.95	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,911,364.40	1,911,364.40	
预收款项	313,863.00		-313,863.00
合同负债		313,863.00	313,863.00
应付职工薪酬	2,654,447.32	2,654,447.32	
应交税费	609,504.77	609,504.77	
其他应付款	3,176,851.60	3,176,851.60	
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>12,457,594.04</b>	<b>12,457,594.04</b>	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
永续债			
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>			
<b>负债合计</b>	12,457,594.04	12,457,594.04	
股东权益：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,534,838.99	11,534,838.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	411,036.81	411,036.81	
盈余公积	846,519.88	846,519.88	
未分配利润	7,069,946.09	7,069,946.09	
<b>股东权益合计</b>	56,862,341.77	56,862,341.77	
<b>负债和股东权益合计</b>	69,319,935.81	69,319,935.81	

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	16%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西蓝天口腔医院集团股份有限公司	15%
贵港蓝天口腔医院有限公司	15%
梧州蓝天口腔医院有限公司	25%
柳州蓝天口腔门诊部有限公司	20%
南宁蓝天口腔门诊有限公司	20%
钦州蓝天口腔门诊有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
南宁江南辛华口腔门诊有限公司	20%
南宁江南蓝天口腔门诊有限公司	25%
桂林蓝天牙之美口腔门诊有限公司	25%
北海蓝天口腔医院有限公司	25%
南宁蓝天口腔医院有限公司	25%

## （二）税收优惠及批文

（1）根据财政部、国家税务总局正式颁布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）可以享受免征增值税优惠的项目中规定：医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本公司提供的医疗服务免征增值税。

（2）根据国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2012年第12号）第一条规定“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。2019年5月8日玉林市发展和改革委员会出具文件（玉发改许可函〔2019〕10号）认定本公司主营业务符合目录中第二条“西部地区新增鼓励类产业”的第十二项广西壮族自治区第27款“医疗机构经营”的规定，本公司及本公司之子贵港蓝天口腔医院有限公司根据上述文件向税务机关申请享受15%所得税税率，税务机关已审核确认。

（3）根据财政部和税务总局下发的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）中的第二条“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”的规定，本公司之子公司柳州蓝天口腔门诊部有限公司、南宁蓝天口腔门诊有限公司、钦州蓝天口腔门诊有限公司和桂林蓝天牙之美口腔门诊有限公司享受20%的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2020年12月31日，期初指2020年1月1日，本期指2020年度，上期指2019年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,608.20	20,621.70
银行存款	33,741,753.99	13,145,246.61
其他货币资金	614,598.00	

合计	34,384,960.19	13,165,868.31
----	---------------	---------------

(1) 其他货币资金主要为本公司支付宝、微信账户资金余额。

(2) 本公司期末无其他存在抵押、冻结等对变现有限制的款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类披露：

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,873,140.54	100.00			1,873,140.54
其中：组合 1	1,873,140.54	100.00			1,873,140.54
合计	1,873,140.54	100.00			1,873,140.54

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,213,028.16	100.00			1,213,028.16
其中：组合 1	1,213,028.16	100.00			1,213,028.16
合计	1,213,028.16	100.00			1,213,028.16

### 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	1,873,140.54		
合计	1,873,140.54		

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,873,140.54		
其中：[0~6 个月]	1,873,140.54		
[7~12 个月]			
合计	1,873,140.54		

(2) 组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

## 2、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,445.20

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵港市医疗保障局	568,505.12	30.35	
玉林市玉州区医疗保障局	484,361.00	25.86	
梧州市职工基本医疗保险管理所	347,319.46	18.54	
马上消费金融股份有限公司	129,000.00	6.89	
北京钱袋宝支付技术有限公司(美团)	110,308.69	5.89	
合计	1,639,494.27	87.53	

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,469,830.73	71.59	3,060,639.46	95.34
1 至 2 年	1,376,208.07	28.40	149,373.00	4.65
2 至 3 年			345.50	0.01
3 年以上	345.50	0.01		
合计	4,846,384.30	100.00	3,210,357.96	100.00

### 2、本期期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	金额	发生时间	原因
北京迪耀科贸有限公司	1,200,000.00	2019 年	供应商货物尚未提供完毕
合计			--

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
北京迪耀科贸有限公司	1,200,000.00	24.76
玉林市丰达医疗器材有限公司	572,567.08	11.81
玉林市春松广告有限公司	283,000.00	5.84
广西浩烽广告装饰有限公司	225,000.00	4.64
奥齿泰(深圳)商贸有限公司	196,682.09	4.06
合计	2,477,249.17	51.11

### 4、预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,431,089.81	1,958,898.29
合计	3,431,089.81	1,958,898.29

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	691,224.22	662,596.72
押金保证金	1,824,817.88	1,177,868.88
往来款及其他	710,669.73	227,273.54
应收的投资款		73,500.00
员工借款	600,000.00	
小计	3,826,711.83	2,141,239.14
减：坏账准备	395,622.02	182,340.85
合计	3,431,089.81	1,958,898.29

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	182,340.85			182,340.85
2020年1月1日余额在本期				
本期计提	213,281.17			213,281.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	395,622.02			395,622.02

## 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	2,589,880.24
其中：[0~6个月]	2,232,785.07
[7~12个月]	357,095.17
1至2年	711,096.59
2至3年	43,000.00
3至4年	293,768.00
4至5年	188,967.00
小计	3,826,711.83

账龄	账面余额
减：坏账准备	395,622.02
合计	3,431,089.81

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合 1	182,340.85	213,281.17			395,622.02
合计	182,340.85	213,281.17			395,622.02

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	600.00

## (5) 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	款项的性质	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
龙秀胜	员工借款	400,000.00	0-6 个月	10.45	
辛华章	员工借款	200,000.00	7-12 个月	5.23	10,000.00
周美辛	押金	134,000.00	1-2 年	3.50	
吴健明	押金	120,000.00	4-5 年	3.14	96,000.00
王化	押金	120,000.00	0-6 个月	3.14	
合计		974,000.00		25.46	106,000.00

## (五) 存货

## 1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
种植材料	5,681,164.09		5,681,164.09	5,234,733.97		5,234,733.97
正畸材料	424,423.33		424,423.33	279,577.33		279,577.33
一般材料	2,201,778.00		2,201,778.00	944,514.89		944,514.89
辅助材料	44,109.31		44,109.31	23,716.97		23,716.97
药品	123,642.33		123,642.33	122,119.02		122,119.02
低耗品	284,041.12		284,041.12	48,327.75		48,327.75
合计	8,759,158.18		8,759,158.18	6,652,989.93		6,652,989.93

## 2、存货期末余额中无利息资本化率的情况

## (六) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,348,857.14	12,348,857.14
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	12,348,857.14	12,348,857.14
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	128,633.95	128,633.95
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	245,948.12	245,948.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	374,582.07	374,582.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,974,275.07	11,974,275.07
2. 期初账面价值	12,220,223.19	12,220,223.19

## (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,854,431.60	27,370,268.93
合计	30,854,431.60	27,370,268.93

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	医疗设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,694,075.00	24,899,189.51	5,134,881.28	962,265.00	41,690,410.79
2. 本期增加金额		9,105,924.74	2,224,897.98	93,393.00	11,424,215.72
(1) 购置		9,105,924.74	2,224,897.98	93,393.00	11,424,215.72
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		108,576.00			108,576.00
(1) 处置或报废		108,576.00			108,576.00
(2) 处置子公司减少					
4. 期末余额	10,694,075.00	33,896,538.25	7,359,779.26	1,055,658.00	53,006,050.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	703,917.00	11,282,854.30	2,498,348.69	832,586.87	15,317,706.86
2. 本期增加金额	459,003.54	5,515,223.01	869,294.93	94,596.64	6,938,118.12
(1) 计提	459,003.54	5,515,223.01	869,294.93	94,596.64	6,938,118.12
3. 本期减少金额		104,206.07			104,206.07
(1) 处置或报废		104,206.07			104,206.07
(2) 处置子公司减少					
4. 期末余额	1,162,920.54	16,693,871.24	3,367,643.62	927,183.51	22,151,618.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,531,154.46	17,202,667.01	3,992,135.64	128,474.49	30,854,431.60
2. 期初账面价值	9,990,158.00	13,616,335.21	2,636,532.59	129,678.13	26,372,703.93

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。



(4) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (八) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	653,450.00	653,450.00
2. 本期增加金额	211,880.00	211,880.00
(1) 购置	211,880.00	211,880.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	9,500.00	9,500.00
(1) 处置	9,500.00	9,500.00
4. 期末余额	855,830.00	855,830.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	404,230.00	404,230.00
2. 本期增加金额	132,256.67	132,256.67
(1) 计提	132,256.67	132,256.67
3. 本期减少金额	9,500.00	9,500.00
(1) 处置	9,500.00	9,500.00
4. 期末余额	526,986.67	526,986.67
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	328,843.33	328,843.33
2. 期初账面价值	249,220.00	249,220.00

## (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	19,320,962.70	11,622,091.96	2,687,214.05		28,255,840.61
合计	19,320,962.70	11,622,091.96	2,687,214.05		28,255,840.61

### （十）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
资产减值准备	246,501.57	41,246.63	111,190.38	19,011.66
医疗风险准备金	718,006.78	118,743.04	631,740.04	104,056.29
合计	964,508.35	159,989.67	742,930.42	123,067.95

#### 2、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细：

项目	期末余额	期初余额
计提的医疗风险准备金	267,914.55	135,446.72
计提的坏账准备	125,245.43	71,150.47
可抵扣亏损	8,625,582.57	6,208,805.79
合计	9,018,742.55	6,415,402.98

#### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022	1,623,222.55	2,963,713.98	
2023	1,889,792.80	2,597,236.63	
2024	528,695.74	647,855.18	
2025	4,583,871.48		
合计	8,625,582.57	6,208,805.79	

### （十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付门店的工程装修及设备款	1,348,158.00	783,000.00
合计	1,348,158.00	783,000.00

### （十二）短期借款

#### 1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	833,332.00	
抵押借款		

保证借款	5,000,000.00	2,596,784.95
信用借款	1,805,222.00	1,194,778.00
合计	7,638,554.00	3,791,562.95

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

### （十三） 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付的材料款	8,121,242.71	2,247,326.02
应付的设备款	2,390,830.00	354,318.11
应付的工程款	879,295.45	432,300.00
应付的加工费	1,616,853.68	926,397.00
其他	302,259.00	125,613.25
合计	13,310,480.84	4,085,954.38

2、本期期末无账龄超过1年的重要应付账款。

3、应付账款中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### （十四） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收的医疗服务费	581,124.58	551,146.24
合计	581,124.58	551,146.24

### （十五） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,618,801.59	44,571,592.68	42,837,179.01	6,353,215.26
二、离职后福利-设定提存计划	6,206.65	912,339.18	908,528.18	10,017.65
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,625,008.24	45,483,931.86	43,745,707.19	6,363,232.91

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,414,753.77	41,905,600.43	40,500,504.85	5,819,849.35
2、职工福利费		1,347,202.96	1,092,501.71	254,701.25
3、社会保险费	2,209.35	391,026.72	383,341.17	9,894.90
其中：医疗保险费	2,043.04	354,572.22	346,935.70	9,679.56
工伤保险费	54.04	11,139.50	11,045.11	148.43

生育保险费	112.27	25,315.00	25,360.36	66.91
4、住房公积金	5,782.00	445,399.00	444,487.00	6,694.00
5、工会经费和职工教育经费	196,056.47	482,363.57	416,344.28	262,075.76
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	4,618,801.59	44,571,592.68	42,837,179.01	6,353,215.26

## 3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,986.46	888,057.84	884,536.90	9,507.40
2、失业保险费	220.19	24,281.34	23,991.28	510.25
3、企业年金缴费				
合计	6,206.65	912,339.18	908,528.18	10,017.65

## (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,313,217.38	1,297,363.57
房产税	375,866.17	220,287.26
个人所得税	84,854.61	37,488.49
增值税	17,134.74	99.69
印花税	133.71	
合计	1,791,206.61	1,555,239.01

## (十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,044,556.79	4,069,828.88
合计	4,044,556.79	4,069,828.88

## 1、其他应付款项

## (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,510,234.72	3,699,577.06
代扣代缴社保	397,747.58	286,510.99
其他	136,574.49	83,740.83
合计	4,044,556.79	4,069,828.88

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

苏伟	3,424,344.67	本公司控股子公司与少数股东往来款项
合计	3,424,344.67	--

(3) 其他应付款项中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

#### (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,071,995.18	493,318.32
一年内到期的长期应付款	1,128,372.08	
合计	2,200,367.26	493,318.32

#### (十九) 长期借款

##### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,857,759.19	6,369,503.95
减：1年内到期的部分	1,071,995.18	493,318.32
合计	4,785,764.01	5,876,185.63

#### (二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,116,372.08	
专项应付款		
合计	1,116,372.08	

##### 1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,244,744.16	
减：一年内到期部分	1,128,372.08	
合计	1,116,372.08	

#### (二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,000,000.00	3,000,000.00					40,000,000.00

#### (二十二) 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	11,534,838.99	12,900,000.00		24,434,838.99
合计	11,534,838.99	12,900,000.00		24,434,838.99

注：本公司本期发行新股 300.00 万股，本公司实际控制人宁振健和新进投资者上海行知创业投资有限公司实际缴纳的货币资金 1,590.00 万元，其中新增注册资本 300.00 万元，股本溢价 1,290.00 万

元计入资本公积。

### （二十三） 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
医疗风险准备金	767,186.76	235,105.49		1,002,292.25
合计	767,186.76	235,105.49		1,002,292.25

### （二十四） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	846,519.88	130,423.17		976,943.05
合计	846,519.88	130,423.17		976,943.05

### （二十五） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,378,383.16	-3,853,717.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,378,383.16	-3,853,717.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,792,391.03	8,779,860.87
减：提取法定盈余公积	130,423.17	547,760.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,040,351.02	4,378,383.16

### （二十六） 营业收入及营业成本

#### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,074,681.04	58,895,240.99	76,357,317.60	42,442,811.88
其他业务	540,737.28	301,509.86	523,915.63	299,050.15
合计	100,615,418.32	59,196,750.85	76,881,233.23	42,741,862.03

### （二十七） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	9,672.17	6,535.77
房产税	155,578.91	141,021.26
残保基金	33,703.62	110,298.05
城建税		225.59
教育附加		161.14
合计	198,954.70	258,241.81

**(二十八) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
广告费	2,735,848.09	3,080,735.68
宣传费	3,227,795.99	4,803,238.59
职工薪酬	2,214,236.37	458,820.58
其他	378,404.70	312,264.25
合 计	8,556,285.15	8,653,259.10

**(二十九) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,896,129.50	11,254,830.95
办公费	1,078,367.67	353,207.37
差旅费	381,102.04	367,917.00
培训费	41,024.34	283,846.63
折旧摊销	2,322,674.09	1,032,991.25
维修费	220,581.83	147,517.08
业务招待费	292,069.76	249,385.89
中介费	1,209,555.00	303,259.52
租赁费	3,504,654.60	665,917.00
交通费	165,323.17	23,388.92
低值易耗品	341,838.12	160,173.57
其他	490,066.89	800,759.34
医疗风险准备金	235,105.49	267,716.58
合 计	24,178,492.50	15,910,911.10

**(三十) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	874,449.90	555,672.46
减：利息收入	62,374.82	15,290.31
手续费	720,554.38	266,982.00
担保费	91,723.63	
合 计	1,624,353.09	807,364.15

**(三十一) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益			
稳岗补贴	30,999.44		30,999.44
个人所得税手续费返还	2,852.02		2,852.02
第二届进博会补贴	2,000.00		2,000.00
口腔窝沟封闭补助款	30,000.00		30,000.00

合 计	65,851.46	65,851.46
-----	-----------	-----------

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-58,445.20	
其他应收款坏账损失	-213,881.17	-107,615.05
合计	-272,326.37	-107,615.05

**(三十三) 营业外收入**

## 1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	73,826.60	1,280,000.00	73,826.60
非同一控制下企业合并		37,220.64	
接受捐赠	293,413.14		293,413.14
其他	19,920.86	54,842.31	19,920.86
合 计	387,160.60	1,372,062.95	387,160.60

**(三十四) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	3,169.93	2,860.08	3,169.93
罚款支出	20,000.00	200.00	20,000.00
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
赔偿支出	11,600.00		11,600.00
其他	216.08	6,532.06	216.08
合 计	64,986.01	9,592.14	64,986.01

**(三十五) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,085,773.47	984,061.30
递延所得税费用	-36,921.72	-14,078.88
合计	1,048,851.75	969,982.42

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,976,281.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,046,442.27
子公司适用不同税率的影响	-488,061.40
调整以前期间所得税的影响	-175,989.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,210.95



项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	36,266.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	621,510.31
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	
以前年度暂时性差异本期确认递延所得税	
递延所得税税率与当前税率差异导致的影响	-5,527.56
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	1,048,851.75

### （三十六） 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息	62,362.00	15,290.31
收到的往来款	4,188,719.47	930,204.38
营业外收入	145,669.30	1,281,365.09
合计	4,396,750.77	2,226,859.78

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的管理费用	8,783,816.18	2,892,927.66
付现的销售费用	6,086,157.61	3,560,898.30
付现的财务费用	721,815.51	266,982.00
营业外支出	53,159.22	200.00
支付的往来款及其他	5,733,342.10	2,534,324.64
合计	21,378,290.62	9,255,332.60

#### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	119,075.00	93,464.00
支付的担保费用	90,000.00	
合计	209,075.00	93,464.00

### （四十二） 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,927,429.96	8,794,468.38
加：资产减值准备		
信用减值准备	272,326.37	107,615.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	7,184,066.24	5,503,347.69
无形资产摊销	132,256.67	128,790.00

长期待摊费用摊销	2,687,214.05	2,260,866.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,169.93	2,860.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	966,173.53	555,672.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,921.72	-14,078.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,106,168.25	-3,373,844.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,277,413.03	-1,912,104.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,429,283.86	1,214,304.56
非同一控制下企业合并确认的营业外收入		-37,220.64
经营活动产生的现金流量净额	20,181,417.61	13,230,676.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,384,960.19	13,165,868.31
减：现金的期初余额	13,165,868.31	7,036,411.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,219,091.88	6,129,456.68

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,384,960.19	13,165,868.31
其中：库存现金	28,608.20	20,621.70
可随时用于支付的银行存款	33,741,753.99	13,145,246.61
可随时用于支付的其他货币资金	614,598.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,384,960.19	13,165,868.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （四十三）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	1,103,742.19	借款抵押

投资性房地产	11,974,275.07	按揭贷款
合 计	13,078,017.26	--

## 六、合并范围的变更

(1) 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期增加 2 户，其中：新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体如下：

序号	公司名称	变更原因
1	北海蓝天口腔医院有限公司	新设
2	南宁蓝天口腔医院有限公司	新设

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例(%)		表决权 比例 (%)
					直接	间接	
贵港蓝天口腔医院有限公司	广西 贵港市	广西 贵港市	口腔医疗 服务	1,500.00	100.00		100.00
梧州蓝天口腔医院有限公司	广西 梧州市	广西 梧州市	口腔医疗 服务	1,000.00	100.00		100.00
柳州蓝天口腔门诊部有限公司	广西 柳州市	广西 柳州市	口腔门诊部 服务	300.00	100.00		100.00
南宁蓝天口腔门诊有限公司	广西 南宁市	广西 南宁市	口腔门诊部 服务	300.00	51.00		51.00
钦州蓝天口腔门诊有限公司	广西 钦州市	广西 钦州市	口腔门诊部 服务	186.00	51.08		51.08
南宁蓝天辛华口腔门诊有限公司	广西 南宁市	广西 南宁市	口腔门诊部 服务	588.00	51.02		51.02
南宁江南蓝天口腔门诊有限公司	广西 南宁市	广西 南宁市	口腔门诊部 服务	300.00	100.00		100.00
桂林蓝天牙之美口腔门诊有限公司	广西 桂林市	广西 桂林市	口腔门诊部 服务	150.00	51.00		51.00
北海蓝天口腔医院有限公司	广西 北海市	广西 北海市	口腔医疗 服务	1,000.00	65.00		65.00
南宁蓝天口腔医院有限公司	广西 南宁市	广西 南宁市	口腔医疗 服务	1,500.00	100.00%		100.00

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### （三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

### （四）重要的共同经营

无。

### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险—现金流量变动风险指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关，因公司银行借款利率为固定利率，本公司无利率风险—现金流量变动风险。

##### （3）其他价格风险

其他价格风险指分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量时，证券市场变动导致的公允价值变动风险，因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金额资产，本公司无其他价格风险。

#### 2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年及 3 年以上	合 计
非衍生金融资产和金融负债：					
应收账款	1,873,140.54				1,873,140.54
其他应收款	3,826,711.83				3,826,711.83
应付账款	13,310,480.84				13,310,480.84
其他应付款	4,044,556.79				4,044,556.79
短期借款	7,638,554.00				7,638,554.00
长期借款	1,018,318.32	493,318.32	493,318.32	3,852,804.23	5,857,759.19
长期应付款	1,128,372.08	1,116,372.08			2,244,744.16

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的控股股东、实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人宁振健

姓名	性别	国籍	与本公司关系
宁振健	男	中国	本公司董事长

### （二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、（一）。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注说明
廖文政	本公司董事、总经理	
梁茂东	本公司董事、副总经理	
李武光	本公司董事、财务总监、董事会秘书	
梁瑞	本公司董事、副总经理	
肖晟	本公司董事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注说明
上海行知创业投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东	
文小燕	本公司监事会主席	
陈振明	本公司监事	
何美连	本公司职工代表监事	
何辉	本公司副总经理	
苏伟	本公司控股子公司股东	

#### （四）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### 3、关联租赁情况

无。

##### 4、关联担保情况

###### （1）本公司作为被担保方

###### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁振健	600,000.00	2018年6月26日	2021年6月26日	否
宁振健	5,000,000.00	2020年6月19日	2026年6月18日	否

##### 5、关联方资金拆借

无

##### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### （五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	苏伟	3,324,662.00	3,324,662.00

#### （六）关联方承诺

无。

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	51,802,425.41	31,671,956.84
资产负债表日后第2年	43,383,976.48	27,234,392.84
资产负债表日后第3年	35,068,383.37	23,309,782.84
以后年度	27,378,064.61	19,370,137.84

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要或有事项

## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	719,629.50	100.00			719,629.50
其中：组合1（账龄组合）	719,629.50	100.00			719,629.50
合计	719,629.50	100.00			719,629.50

（续）

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	550,266.90	100.00			550,266.90
其中：组合1（账龄组合）	550,266.90	100.00			550,266.90
合计	550,266.90	100.00			550,266.90

## 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1（账龄组合）	719,629.50		
合计	719,629.50		

## (1) 组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	719,629.50		
其中：[0~6个月]	719,629.50		
[7~12个月]			
合计	719,629.50		

## 2、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,445.20

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
玉林市玉州区医疗保障局	484,361.00	67.31	
马上消费金融股份有限公司	129,000.00	17.93	
北京钱袋宝支付技术有限公司（美团）	66,423.50	9.23	
北流市医疗保障服务中心	28,220.00	3.92	
宝付网络科技（上海）有限公司	11,000.00	1.53	
合计	719,004.50	99.92	

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,640,804.98	10,791,792.86
合计	22,640,804.98	10,791,792.86



## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	299,641.32	436,841.63
押金及保证金	411,300.00	567,700.00
往来款及其他	21,550,047.26	9,868,417.03
员工借款	573,000.00	
小计	22,833,988.58	10,833,372.76
减：坏账准备	193,183.60	81,165.80
合计	22,640,804.98	10,791,792.86

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	81,165.80			81,165.80
2020年1月1日余额在本期				
本期计提	112,017.80			112,017.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	193,183.60			193,183.60

## 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	
其中：[0~6个月]	17,563,232.88
[7~12个月]	93,000.00
1至2年	1,425,492.17
2至3年	3,476,496.53
3-4年	211,800.00
4-5年	63,967.00
小计	22,833,988.58
减：坏账准备	193,183.60
合计	22,640,804.98

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

组合1	81,165.80	112,017.80		193,183.60
合计	81,165.80	112,017.80		193,183.60

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 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	款项的性质	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
南宁蓝天口腔医院有限公司	往来款项	10,026,765.99	1年以内	43.91	
南宁蓝天口腔门诊有限公司	往来款项	6,772,298.61	1年以内, 1-2年, 2-3年	29.66	
贵港蓝天口腔医院有限公司	往来款项	1,633,359.80	1年以内, 1-2年	7.15	
梧州蓝天口腔医院有限公司	往来款项	1,139,152.80	1年以内, 1-2年, 2-3年	4.99	
北海蓝天口腔医院有限公司	往来款项	471,804.09	1年以内	2.07	
合计		20,043,381.29		87.78	

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,945,000.00		43,945,000.00	35,245,000.00		35,245,000.00
合 计	43,945,000.00		43,945,000.00	35,245,000.00		35,245,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梧州蓝天口腔医院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
柳州蓝天口腔门诊部有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
贵港蓝天口腔医院有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
南宁蓝天口腔门诊有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
钦州蓝天口腔门诊有限公司	950,000.00			950,000.00		
南宁蓝天辛华口腔门诊有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南宁江南蓝天口腔门诊有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
桂林蓝天牙之美口腔门诊有限公司	765,000.00			765,000.00		
北海蓝天口腔医院有限公司		4,700,000.00		4,700,000.00		
南宁蓝天口腔医院有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	35,245,000.00	8,700,000.00		43,945,000.00		

**（四）营业收入和营业成本**

## 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,994,174.03	23,178,848.41	41,001,227.02	21,001,829.18
其他业务	99,100.83	55,212.78	102,454.41	169,978.64
合计	45,093,274.86	23,234,061.19	41,103,681.43	21,171,807.82

**十五、补充资料****（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,169.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	139,678.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,517.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	42,977.76	

项目	金额	说明
减：少数股东权益影响额	-4,776.12	
合计	349,824.41	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.51	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.00	0.14	0.14

## （三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,792,391.03
非经常性损益	B	349,824.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,442,566.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	54,526,928.79
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	15,900,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	8
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	68,023,124.31
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.52%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	8.00%
期初股份总数	N	37,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	3,000,000.00

项目	序号	本期数
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	8
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	39,000,000 .00
基本每股收益	$X=A/W$	0.15
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.14
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.15
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U\times V/K)$	0.14

广西蓝天口腔医院集团股份有限公司

二〇二一年四月十九日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司财务总监办公室