



华齿口腔

NEEQ:873311

上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司

HC 华齿口腔
Huachi Dental

以 专 注 · 做 专 业 · 行 规 范



做好牙齿诊疗的每一处细节

半年度报告

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人c陈茂华、主管会计工作负责人王芬及会计机构负责人（会计主管人员）熊志刚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据国家相关法规不得对外披露患者个人信息。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

备查文件目录	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。
	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（无）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华齿口腔	指	上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司股东大会
董事会	指	上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司董事会
监事会	指	上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司章程	指	《上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司		
法定代表人	陈茂华	成立时间	2011 年 12 月 13 日
控股股东	控股股东为（陈茂华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈茂华、熊志勇、熊龙国、熊志刚、熊素珍），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-Q83 卫生-Q833 门诊部（所）-Q8330 门诊部（所）		
主要产品与服务项目	口腔修复、口腔种植、口腔正畸、口腔治疗等方面的口腔医疗服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华齿口腔	证券代码	873311
挂牌时间	2019 年 7 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,810,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	熊志刚	联系地址	上海市黄浦区九江路 399 号 3 楼华齿口腔
电话	021-57803019	电子邮箱	495232518@qq.com
公司办公地址	上海市黄浦区九江路 399 号三楼华齿口腔	邮政编码	200001
公司网址	www.shkqw.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310117586837085A		
注册地址	上海市松江区新桥镇泗砖南路 255 弄 121 号 5 楼		
注册资本（元）	20,810,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为针对顾客口腔方面的疾病、口腔预防与保健、以及口腔美容等需求，为顾客提供全面口腔医疗服务。此外，公司设有全资子公司中齿实业负责为各门诊部提供口腔义齿的加工及定制，已形成从加工制造到门诊服务的全产业链。

公司的经营宗旨是专注口腔健康，服务社会，按照国家法律、法规及有关国际惯例，采用规范化的股份公司运作模式，以诚实信用为基础，以合法经营为原则，优化经营管理，利用先进的管理和科学技术，积极开拓市场，把公司建成组织管理科学、专业技术高超、业务模式创新的国内一流企业，以创造出良好的社会效益。

（一）运营模式

公司已初步建立起“中心旗舰门诊+社区门诊”两级医疗服务体系，采用建设区域内旗舰精品门诊打造公司知名度，同时渠道下沉发展社区门诊，辐射周边，扩展业务，形成完整的口腔医疗服务覆盖体系。公司良好的品牌效应能够给公司带来稳定的客流，吸引牙科医生的加入，也会加快公司连锁的布局。

公司连锁门诊的运营模式具有原材料集中采购、后台资源共享、广告费用均摊等优势，推动公司实现可复制、可持续发展。同时，公司对所有门诊门店采用统一的标准和规范，对医生资源和医疗器械的管控更严格，医疗服务的质量相对更有保障。

（二）服务模式

1、分级诊疗的模式

公司采用“旗舰门诊+社区门诊”的分级诊疗模式，旗舰店的定位主要是为一些高端消费者提供定制化的服务，同时，旗舰门诊还会接收社区转诊而来的一些难度高、手术复杂患者的治疗。社区门诊主要面向的是附近的居民家庭，提供的服务项目比较基础和全面，高需求和病情较复杂的患者可以向旗舰店转诊，以充分保证服务和治疗的效果。

2、人性化的服务措施

公司始终坚持“以患者为中心”的服务理念，从患者的实际需求出发，不断创新服务方式。公司开通了网上预约挂号系统，患者可在距离最近的社区门诊进行网络挂号，减少了排队等待的时间。

公司也十分注重术后患者医嘱和回访，完成治疗后会对患者进行专门的定期回访，保证患者术后的恢复。公司还为设有儿童口腔的门诊设置了儿童娱乐区，供小朋友玩耍，给小朋友们提供了轻松愉快的就诊环境。

（三）营销模式

公司采用的是“线上+线下”相结合的推广营销模式。线上公司通过建立自己的门户网站，通过多媒体的方式向客户展示了各种医疗服务产品以及就医环境，使患者对于治疗方案有更直观的认识，同时网站上也多方位展示了公司医疗服务团队的自身优势，为公司品牌提升了形象。线上除了门户网站外，通过还投放一些互联网精准营销的广告，做到客户口口相传，转介更多的患者前来就诊。

线下除了对门诊附近的地铁报站、小区拦车杆、电梯楼道等进行精准的广告投放外，公司还会通过街道、社区、学校、单位、商会等渠道开展公益的口腔健康讲座，为社会各群体普及口腔保健知识，让人们意识到口腔保健的重要性，同时推广社区筛查及提供免费的口腔咨询和检查活动，进而深入开展体验式营销，将有治疗需求的患者引导至门诊治疗。

（四）采购模式

1、集中采购

公司已建立了义齿加工生产子公司中齿实业和口腔医疗服务需要的设备器械耗材经营子公司魔都派，因此公司采购主要包括加工义齿所需要的原材料、医用耗材和设备等采购，对于一些有特殊的设备耗材药品等，公司也会直接向供应商采购。

所有的采购内容都由公司子公司中齿实业和魔都派进行集中采购，在各门诊部上报医疗用品及耗材的需求后，由公司统一进行采购及调配，发往各门诊部，由各门诊部的相关人员进行验收。公司的集中采购制度降低了采购成本，提高了运营的效率。

2、科学管理

公司制定了药品及医疗器械进货查验、储存保管、出库复核等制度文件。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。

公司从产品的筛选、市场询价、供应商资信评估、合同签订与执行、采购计划确定、订单处理、进销存管理、产品使用效果追踪等环节制定了严格的采购流程，并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，采购效率不断提高，满足了临床业务的需要。

（五）盈利模式

公司形成了从义齿加工到口腔疾病诊疗的口腔医疗产业链，在盈利能力方面具有较强的竞争力。同时，义齿的加工主要是为公司各门诊门店服务，门诊门店依靠为患者提供包括口内治疗、口腔正畸、口腔修复、口腔种植等在内的口腔医疗服务实现收入。

报告期内，公司营业收入主要来自于口腔修复、口腔诊疗、口腔种植、口腔正畸等，实现收入分别为 4134.58 万元、2497.93 万元、3653.11 万元及 573.47 万元。公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

在我国人口老龄化加剧、口腔健康意识普及与政策扶持的大背景下，口腔医疗服务行业属于未来可期的朝阳产业，将成为医疗服务行业中的优势产业。随着国内经济的迅速发展，老百姓的生活水平也得到了迅速改善，同时，大家的口腔健康意识也得到了较大加强，从当初的牙痛了才去看牙到现在的不管牙齿是否有问题，都会定期去洗牙和检查牙齿；从当初牙拔掉以后就不管它到现在拔了牙都会进行修复；从原来的单一的活动义齿修复和锤造冠修复到后来的烤瓷修复再到现在的种植修复，大大提升了假牙的使用舒适性、美观度和咀嚼功能。每个人智齿除外还有 28 颗牙齿，牙齿问题随着年龄增长都会逐步显现，大家既有了经济能力，又有了口腔健康意识，市场需求潜力巨大，而口腔设备和材料以及治疗技术又不断升级，又会不断刺激新的口腔服务需求，所以未来口腔健康产业还会有一个相当长的发展期。目前基本医疗保险只对口腔治疗类项目进行报销，而修复类（包括种植牙）、正畸类都需要患者自费，随着国内商业保险的逐步推广，商业保险将会逐步覆盖修复和正畸，这将给整个口腔医疗市场带来巨大动力。而把我国目前的口腔发展水平来和西方发达国家的口腔发展水平相比较，还有较大差距，而这些差距也将是我国口腔健康产业发展的市场空间。经济条件和生活观念曾是长期制约我国口腔医疗行业发展的重要因素。出于思想观念与经济条件的原因，我国过去长期以来都对口腔健康不够重视，造成的后果主要有两点：一是口腔疾病患者数量高但就诊率低，我国目前口腔患者超过六亿，发病率接近 50%，但就诊率不到 5%，绝大部分患者未得到有效诊疗；二是口腔患者的人均诊疗费用不高，多数患者是因疼痛难忍选择去口腔医院进行拔牙、补牙等费用便宜、附加值较低、重复性不高的治疗。然而，随着国民经济水平的持续增长、人民口腔预防保健意识不断提高、人口老龄化的加剧与政策的宽松，我国口腔医疗市场已呈现加速发展趋势，其中民营口腔市场增长最为迅速，迎来发展的机遇期。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	109,407,069.38	108,591,832.14	0.75%
毛利率%	39.90%	46.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,180,334.62	10,846,887.72	-120.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,843,021.38	9,961,837.22	-128.54%
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）	-4.40%	17.32%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.74%	15.91%	-
基本每股收益	-0.10	0.52	-120.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	485,846,722.22	518,582,805.47	-6.31%
负债总计	445,289,814.90	467,937,763.53	-4.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,556,907.32	50,645,041.94	-19.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	2.43	-19.80%
资产负债率%（母公司）	74.67%	71.44%	-
资产负债率%（合并）	91.65%	90.23%	-
流动比率	0.96	0.97	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,126,490.13	28,872,275.56	-71.85%
应收账款周转率	447.85	315.86	-
存货周转率	15.55	11.2	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.31%	-2.46%	-
营业收入增长率%	0.75%	86.70%	-
净利润增长率%	-120.10%	323.31%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,772,268.11	4.48%	34,008,403.50	6.56%	-35.98%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	79,942.82	0.02%	408,643.13	0.08%	-80.44%
交易性金融资产	53,297,896.68	10.97%	57,258,999.99	11.04%	-6.92%
预付款项	7,308,264.58	1.50%	4,808,396.14	0.93%	51.99%
其他应收款	9,908,990.03	2.04%	10,214,526.35	1.97%	-2.99%
存货	3,995,548.97	0.82%	4,460,630.91	0.86%	-10.43%
其他流动资产	4,225,141.38	0.87%	4,346,101.35	0.84%	-2.78%
固定资产	10,531,787.98	2.17%	10,879,966.57	2.10%	-3.20%
使用权资产	291,863,659.23	60.07%	307,890,156.13	59.37%	-5.21%
长期待摊费用	15,362,082.19	3.16%	16,805,841.15	3.24%	-8.59%
递延所得税资产	67,501,140.25	13.89%	67,501,140.25	13.02%	0.00%
应付账款	3,286,320.92	0.68%	4,760,136.72	0.92%	-30.96%
合同负债	57,527,931.27	11.84%	53,710,089.16	10.36%	7.11%
应付职工薪酬	8,004,795.17	1.65%	8,857,257.82	1.71%	-9.62%
应交税费	1,325,788.25	0.27%	7,042,109.30	1.36%	-81.17%
其他应付款	219,787.39	0.05%	5,134,434.56	0.99%	-95.72%
一年内到期的非流动负债	34,302,815.48	7.06%	39,251,819.18	7.57%	-12.61%
其他流动负债	3,054.99	0.00%	384,093.19	0.07%	-99.20%
租赁负债	277,387,088.04	57.09%	285,565,590.21	55.07%	-2.86%
递延所得税负债	63,232,233.39	13.01%	63,232,233.39	12.19%	0.00%
未分配利润	-2,100,999.69	-0.43%	7,987,134.93	1.54%	-126.3%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，公司货币资金余额较上年期末减少35.98%，主要原因系公司对外投资扩张，新设公司持续增加流动资金投入，导致货币资金减少。
- 2、报告期末，公司应收账款余额较上年期末减少80.44%，主要原因系外部材料销售额同比有较大减少，及收回前期销售欠款导致。
- 3、报告期末，公司预付账款余额较上年期末增加51.99%，主要原因系新设公司预付租赁、装修、设备等款项所致。
- 4、报告期末，公司使用权资产余额较上年期末减少5.21%，主要原因系本期使用权资产折旧摊销所致。
- 5、报告期末，公司应付账款余额较上年期末减少30.96%，主要原因系公司支付前期所欠货款所致。
- 6、报告期末，公司应交税费余额较上年期末减少81.17%，主要原因系支付了上年期末的应纳税费，且本期利润总额同比下降，导致应纳企业所得税减少所致。

7、报告期末，公司其他应付款余额较上年期末减少95.72%，主要原因系支付了前期大部分往来款所致。

8、报告期末，公司其他流动负债余额较上年期末减少99.20%，主要原因系待转销项税额转出所致。

9、报告期末，公司未分配利润较上年期末减少126.30%，主要原因系报告期内经营亏损。

（二）经营情况分析

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	109,407,069.38	—	108,591,832.14	—	0.75%
营业成本	65,758,484.29	60.10%	58,460,328.13	53.83%	12.48%
毛利率	39.90%	—	46.17%	—	—
税金及附加	72,223.79	0.07%	74,017.90	0.07%	-2.42%
销售费用	16,256,243.54	14.86%	12,383,146.80	11.40%	31.28%
管理费用	23,350,061.74	21.34%	21,090,894.34	19.42%	10.71%
财务费用	5,879,453.36	5.37%	2,314,274.42	2.13%	154.05%
信用减值损失	18,687.86	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
其他收益	198,891.62	0.18%	78,727.90	0.07%	152.63%
投资收益	836,775.51	0.76%	616,069.18	0.57%	35.82%
营业利润	-855,042.35	-0.78%	14,963,967.63	13.78%	-105.71%
营业外收入		0.00%	483,643.50	0.45%	-100.00%
营业外支出	170,772.65	0.16%	32,819.95	0.03%	420.33%
净利润	-2,180,334.62	-1.99%	10,846,887.72	9.99%	-120.10%

项目重大变动原因

1、报告期内，公司营业收入较上年同期增加0.75%，营业成本较上年同期增加12.48%，主要原因系集团老门诊业务相对稳定，新门诊业务正在积极拓展中，报告期营收与去年同期基本持平；同时随着新门诊的业务开展，开支也随之增加，导致营业成本同比增加，报告期内毛利率有所降低。

2、报告期内，公司销售费用较上年同期增加31.28%，主要原因系公司新开门店，装修费用摊销、水电费都大幅增加，同时加大对外推广力度，扩大营销团队，积极拓展线上线下业务，致使广宣费用和营销人员费用有一定提高。

3、报告期内，公司管理费用较上年同期增加10.71%，主要原因系公司新开门店，积极投身市场运营当中，新店的开办费、职工薪酬和房租及物业费用都有相应增加所致。

4、报告期内，公司财务费用较上年同期增加154.05%，主要原因系公司租赁资产增加后摊销的未确认融资费用增加所致。

5、报告期内，公司投资收益较上年同期增加35.82%，主要原因系同比银行理财收益增加所致。

6、报告期内，公司营业外收入较上年同期减少100.00%，主要原因系报告期内没有收到政府补助所致。

7、报告期内，公司营业外支出较上年同期增加420.33%，主要原因系公益性捐赠支出增加所致。

8、报告期内，其他收益较上年同期增加152.63%，主要原因系政府对于稳岗扩岗的补助增加所致。

9、报告期内，营业利润较上年同期减少105.71%，净利润较上年同期减少120.10%，主要原因系营业成本及期间费用都有一定幅度增加所致。

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	109,407,069.38	108,591,832.14	0.75%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	65,758,484.29	58,460,328.13	12.48%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
口腔修复	41,345,815.18	28,746,823.10	30.47%	-4.69%	14.66%	-11.73%
口腔诊疗	24,979,283.58	12,141,258.23	51.39%	13.79%	-3.67%	8.81%
口腔种植	36,531,061.33	20,357,574.50	44.27%	1.77%	28.61%	-11.63%
口腔正畸	5,734,683.00	3,697,016.8	35.53%	-2.02%	3.17%	-3.24%
义齿加工	80,962.06	90,475.96	-11.75%	-44.25%	-42.02%	-4.3%
材料销售	735,264.23	725,335.70	1.35%	-46.05%	-40.39%	-9.37%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告报告期内，公司的主营业务为针对口腔方面的疾病、口腔预防与保健、以及口腔美容等需求，为顾客提供口腔修复、口腔种植、口腔正畸、口腔治疗等方面的全面口腔医疗服务。公司总营收同比基本持平略增 0.75%，可以看出，公司主营业务相对比较稳定，且新门诊设立时间较短，尚处于市场认可阶段。从收入比例上来看，报告期内公司口腔修复所产生的销售收入占比最高，其次是口腔种植、口腔诊疗和口腔正畸，报告期内公司上述四类业务的收入占比基本保持稳定。

集团内义齿加工企业的业务主要是满足集团内部的产品需求，外部销售非常少，且销售对象都是熟悉的老客户，目的也是为了扩大华齿品牌的影响力，所以在售价不变或优惠的前提下，生产人员薪酬、生产设备及生产厂房的扩大，都使生产成本大幅增加是造成报告期内对外销售义齿毛利率为负的主要原因。同时报告期内材料销售企业不仅服务集团内部，而且稳定维持外部市场。

随着公司业务结构的不断整合完善，老门诊扩张改建重装，新门诊不断成立；大力维护和拓展周边市场，加大品牌影响力，市场认可度进一步提升；公司内部管理制度、培训和服务体系更加完善，市场营销策划及品牌宣传影响面扩大，深耕品牌效应、提高管理效率。报告期公司经营情况良好，销售额稳步提升。

（三） 现金流量分析

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	8,126,490.13	28,872,275.56	-71.85%
投资活动产生的现金流量净额	2,943,175.82	-6,721,471.51	143.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,305,801.34	-31,040,354.90	24.92%

现金流量分析

（一）经营活动产生的现金流量净额本期减少 71.85%，主要是由于报告期内公司新设立门诊开支同比大幅增加，致使经营活动现金流出增加。

（二）投资活动产生的现金流量净额本期增加 143.79%，主要是由于报告期内购买银行理财产品同比大幅减少，致使投资活动现金流出减少。

（三）筹资活动产生的现金流量净额本期增加 24.92%，主要是由于报告期内公司红利分配同比大幅下降，致使筹资活动现金流出减少。

四、 投资状况分析

（一）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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海健齿口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔医疗	200,000.00	19,088,661.77	7,518,179.44	5,678,935.60	1,126,128.21
上海华齿华驰口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔医疗	2,000,000.00	37,635,522.67	105,928.06	10,821,296.90	-2,107,905.20
上海华盛口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔医疗	1,000,000.00	5,328,116.57	-3,655,054.76	2,584,510.70	-663,686.93
上海华齿嘉亭口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔医疗	1,000,000.00	6,033,112.98	4,322,038.54	2,926,673.80	166,142.30

限公司	司						
上海华 齿古思 口腔门 诊部有 限公司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	500,000.00	1,014,316.70	-2,313,879.44	2,105,153.60	368,159.71
上海华 茂口腔 门诊部 有限公 司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	500,000.00	14,393,460.58	12,732,257.09	2,700,407.00	231,417.96
上海爱 齿口腔 门诊有 限公司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	500,000.00	21,776,769.38	15,616,456.96	9,556,753.90	1,928,690.92
上海华 齿国定 口腔门 诊有限 公司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	1,000,000.00	12,245,325.71	-6,857,335.99	3,179,656.80	-955,228.81
上海华 齿皓齿 口腔门 诊部有 限公司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	1,000,000.00	12,284,404.34	10,346,108.51	2,457,131.00	206,819.77
上海华 齿口腔 门诊部 有限公 司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗 口 腔 医 疗	1,000,000.00	7,895,463.82	1,156,707.36	2,441,018.80	-297,130.46
上海长 康口腔 门诊部 有限公 司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	500,000.00	8,906,731.65	3,402,537.59	2,879,814.40	483,516.02
上海明 皓口腔 门诊部 有限公	控 股 子 公	口 腔 医 疗	1,000,000.00	17,816,857.97	8,893,645.25	4,911,709.61	65,263.99

司	司						
上海华 齿佳齿 口腔门 诊部有 限公司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	1,000,000.00	32,958,378.33	16,395,778.30	13,091,512.20	2,727,419.84
上海华 齿华开 口腔门 诊部有 限公司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	2,000,000.00	25,566,469.15	11,478,010.66	15,729,620.70	2,315,603.45
上海沪 齿口腔 门诊有 限公司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	1,000,000.00	31,189,959.82	10,528,977.52	10,751,083.50	1,874,333.13
上海华 齿皓准 口腔门 诊部有 限公司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	500,000.00	1,324,881.49	-2,328,523.03	1,703,745.80	-45,100.74
上海华 齿尚仁 口腔门 诊部有 限公司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	500,000.00	6,803,520.06	-1,009,731.10	3,235,641.10	-208,393.42
上海中 齿实业 有限公 司	控 股 子 公 司	生 产 加 工	5,000,000.00	4,900,992.64	- 12,556,000.05	4,874,295.89	-466,343.96
宜兴华 齿口腔 门诊部 有限公 司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	1,000,000.00	6,284,295.36	-5,447,543.54	4,576,496.61	231,193.73
上海华 齿衡丰 口腔门 诊部有 限公司	控 股 子 公 司	口 腔 医 疗	1,000,000.00	1,699,279.03	- 14,456,811.61	2,202,649.40	-838,494.95
上海华 齿奉南 口腔门	控 股 子	口 腔	500,000.00	3,545,155.03	-7,821,447.76	2,222,468.67	-717,514.68

诊部有限公司	公司	医疗					
上海华小子企业管理有限公司	控股子公司	企业管理	20,000,000.00	13,183,684.99	9,406,681.89	0	-207,582.06
魔都派(上海)医疗器械有限公司	控股子公司	材料销售	20,000,000.00	15,451,959.16	1,041,837.21	9,858,754.03	31,965.00
上海华齿尚信口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔医疗	5,000,000.00	41,758,023.33	-5,919,450.63	2,884,259.60	-3,136,995.29
上海华齿尚汇口腔医院有限公司	控股子公司	口腔医疗	5,000,000.00	105,861,230.94	-12,516,845.70	0	-5,696,601.32
上海华齿尚浦口腔门诊部有限公司	控股子公司	口腔医疗	5,000,000.00	19,217,637.30	-3,311,743.64	120,052.00	-3,464,375.71
上海华齿尚鼎口腔医院有限公司	控股子公司	口腔医疗	5,000,000.00	94,423,040.73	-4,242,202.94	0	-391,565.69

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了较为完善的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股份在全国股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。 应对措施：公司将进一步建立健全相关内部控制制度，大力加强内控制度执行力度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项内部控制规定规范运行，保证公司的各项内部控制制度能够得到切实有效地执行。
公司内部控制的的风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺，股份有限公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是，公司实际控制人、董监高之间均存在一定的亲属关系，公司仍旧存在一定的家族控制属性，且随着公司业务规模的不断扩大，门诊数量的增加，公司需要对门诊管理、生产管理、财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模，这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要，公司“三会”成员之间由于亲属关系不能形成有效的监督，公司存在内部控制的风险。 应对措施：公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。同时，公司聘请了证券公司、律师事务所和会计师事务所等专业机构进行及时指导，公司将按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度，尽可能降低潜在的内部控制风险。
人才流失的风险	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：公司将不断完善人才吸纳、培养、激励、沟通和晋升的政策机制，提升企业对员工的关怀及核心技术人员的薪资待遇，培养员工忠诚度和使命感。
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：公司将加强职业人员的技术培训，制定严格的操作规范，成立了由资深医护人员构成的公司医疗质量督查组进行日常考核巡查，防范医疗风险的发生。

租赁物业的风险	目前公司下属口腔医疗机构的经营场所均系租赁取得,有利于公司将更多的资金用于购置先进设备、拓展布局和引进优秀人才。如果上述租赁物业到期后不能及时续租,而公司又不能及时寻找到其他物业,则公司经营将受到不利影响。应对措施:公司将在自有资金充足的时候,视情况购买相关物业,同时,公司目前将与业主保持良好的合作关系。
公司的全资子公司因企业所得税征收方式变化可能产生的风险	挂牌前,公司的全资子公司爱齿、沪齿、华茂、长康、华开企业所得税的征收方式为核定征收,2017年度若按照查账征收方式来征收上述公司的企业所得税,则将会增加企业所得税合计1,366,904.61元,占公司当年经审计的净利润的12.00%;2018年度若按照查账征收方式来征收上述公司的企业所得税,则将会增加企业所得税合计2,178,167.48元,占公司当年经审计的净利润的32.31%。虽然华开已经于2018年1月将企业所得税的征收方式改为查账征收,爱齿、沪齿、长康已经于2019年1月、华茂已经于2019年4月1日起将企业所得税的征收方式改为查账征收,且上述公司所属的税务机关均出具了报告期内未发现有处罚和欠税的记录证明;控股股东、实际控制人也出具承诺,确认若上述全资子公司因所得税征缴方式变化可能导致的企业所得税补缴、罚款或滞纳金事项,将由其全额承担。但是上述子公司作为核定征收方式的纳税主体,仍存在因企业所得税征缴方式变化导致可能补缴或受到处罚款、滞纳金等潜在的风险。应对措施:公司已经完成了对上述子公司所得税征收方式的变更工作,后续公司将严格按照财务管理制度管理旗下所有公司,并依法及时的缴纳相关税款。
因执业行为疏忽导致被处罚的风险	公司所属的行业受到卫生行政部门的监管,公司的日常经营行为需要受到卫生管理等法规的约束,因公司处于快速的扩张期间,存在因为人员、管理无法到位而导致在日常经营过程中违反相关法律法规,从而受到处罚的风险。报告期内,公司部分门诊子公司受到主管部门的处罚,虽然公司正在不断加强内部管理、制定各类经营制度,但是管理的提升需要一定的时间,仍旧不排除公司在日后的经营中受到相关主管部门处罚,从而对公司经营造成不利影响的情况出现。应对措施:公司将进一步加强管理,设立奖罚机制,并定时开展各类培训,防范上述风险。
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

第三节 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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	433,224.54	1.07%
作为第三人		
合计	433,224.54	1.07%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁	1,500,000.00	670,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司业务发展的正常需要，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。公司于 2023 年 12 月 18 日召开第二届董事会第十二次会议审议《关于关联交易的议案》，上述议案已于 2024 年 1 月 5 日经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	将不以任何形式取得任何在商业上对华齿口腔构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2019 年 4 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	将不以任何形式取得任何在商业上对华齿口腔构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员	正在履行中
其他股东	2019 年 4 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	将不以任何形式取得任何在商业上对华齿口腔构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员	正在履行中
实际控制人或控股	2019 年 4 月 1 日		挂牌	关联交易	本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密	正在履行中

股东				的承诺	切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	
董监高	2019 年 4 月 1 日		挂牌	关联交易的承诺	本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
其他股东	2019 年 4 月 1 日		挂牌	关联交易的承诺	本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用华齿口腔的资产、资金或由华齿口腔提供担保。	正在履行中
董监高	2019 年 4 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用华齿口腔的资产、资金或由华齿口腔提供担保。	正在履行中
董监高	2019 年 4 月 1 日		挂牌	有关竞业禁止的承诺	本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形，不存在因该等事宜发生的纠纷或潜在纠纷；公司已取得的与生产经营相关的商标、专利、计算机软件著作权证书等知识产权均为公司所有，本人在公司生产经营过程中不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；本人未曾与原单位签署过竞业限制协议，不存在违反与原就业单位的竞业禁止约定的情形；本人参与研发的知识产权也不存在侵犯原单位技术成果的情形。本人在此承诺，本人的上述说明属实，本人愿意承担违反上述保证所产生的法律责任。	正在履行中

其他	2019 年 4 月 1 日		挂牌	有 关 竞 业 禁 止 的 承 诺	核心技术人员：本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形，不存在因该等事宜发生的纠纷或潜在纠纷；公司已取得的与生产经营相关的商标、专利、计算机软件著作权证书等知识产权均为公司所有，本人在公司生产经营过程中不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；本人未曾与原单位签署过竞业限制协议，不存在违反与原就职单位的竞业禁止约定的情形；本人参与研发的知识产权也不存在侵犯原单位技术成果的情形。本人在此承诺，本人的上述说明属实，本人愿意承担违反上述保证所产生的法律责任。	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2019 年 3 月 30 日		挂牌	实 际 控 制 人 关 于 核 定 征 收 事 项 的 承 诺	本人承诺，若上海爱齿口腔门诊有限公司、上海沪齿口腔门诊有限公司、上海华茂口腔门诊部有限公司、上海长康口腔门诊部有限公司、上海华开口腔门诊部有限公司因所得税征缴方式变化导致被税务机关要求对企业所得税补缴、处以罚款或要求缴纳滞纳金的，本人愿意全额承担，以保证不给上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司及其子公司造成影响。	正在履行中
公司	2019 年 4 月 1 日		挂牌	关 于 诉 讼、 仲 裁 等 事 项 的 承 诺	除已披露的情形外，报告期初至本承诺出具之日，公司不存在已完结的诉讼、仲裁。除已披露的情形外，截至本承诺出具日，公司不存在尚未了结的或者可预见的影响公司发展的诉讼、仲裁。特此声明，并愿意为此承担相应的法律责任。	正在履行中
董监高	2019 年 4 月 1 日		挂牌	关 于 诉 讼、 仲 裁 等 事 项 的 承 诺	除已披露的情形外，报告期初至本承诺出具之日，公司不存在已完结的诉讼、仲裁。除已披露的情形外，截至本承诺出具日，公司不存在尚未了结的或者可预见的影响公司发展的诉讼、仲裁。特此声明，并愿意为此承担相应的法律责任。	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2019 年 4 月 1 日		挂牌	关 于 社 保、 公 积 金 的 承 诺	将足额补偿公司因为不规范缴纳社会保险和住房公积金而发生的支出或受到的损失，且毋庸公司承担任何代价；如公司与员工缴纳社保或住房公积金而产生任何争议、仲裁或诉讼的，本人将无偿代公司承担相关一切费用和经济补偿。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	3,927,328	18.87%	0	3,927,328	18.87%
	其中：控股股东、实际控制人	2,413,541	11.60%	0	2,413,541	11.60%
	董事、监事、高管	2,590	0.01%	0	2,590	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,882,672	81.13%	0	16,882,672	81.13%
	其中：控股股东、实际控制人	15,358,627	73.80%	0	15,358,627	73.80%
	董事、监事、高管	238,178	1.14%	0	238,178	1.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,810,000	—	0	20,810,000	—
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	陈茂华	8,013,060	0	8,013,060	38.51%	7,926,795	86,265	0	0
2	熊志勇	4,164,534	0	4,164,534	20.01%	3,123,401	1,041,133	0	0
3	熊龙国	3,427,182	0	3,427,182	16.47%	2,570,387	856,795	0	0
4	熊志刚	2,167,392	0	2,167,392	10.42%	1,738,044	429,348	0	0
5	上海刚进企业管理中心(有限合伙)	1,753,600	0	1,753,600	8.43%	666,667	1,086,933	0	0
6	陈敏	276,507	0	276,507	1.33%	264,600	11,907	0	0
7	陈坚	276,507	0	276,507	1.33%	264,600	11,907	0	0

8	车政达	246,300	0	246,300	1.18%	0	246,300	0	0
9	李荣彬	150,000	0	150,000	0.72%	0	150,000	0	0
10	李春明	139,194	0	139,194	0.67%	137,696	1,498	0	0
合计		20,614,276	—	20,614,276	99.06%	16,692,190	3,922,086	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

熊志勇、熊志刚、熊龙国为兄弟关系；陈茂华为熊志勇、熊志刚、熊龙国之姐夫；陈茂华、陈坚、陈敏为兄弟关系；李春明为熊龙国配偶的兄弟；陈茂华为上海刚进的执行事务合伙人，且持有该合伙企业 42.60%的财产份额；熊志勇持有上海刚进 22.14%的财产份额；熊龙国持有上海刚进 18.22%的财产份额；熊志刚持有上海刚进 12.62%的财产份额，陈敏和陈坚各持有上海刚进 1.47%的财产份额，李春明持有上海刚进 0.74%的财产份额。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陈茂华	董事长	男	1975 年 10 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	8,013,060	0	8,013,060	38.51%
熊志勇	董事、总经理	男	1977 年 8 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	4,164,534	0	4,164,534	20.01%
熊龙国	董事、副总经理	男	1979 年 4 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	3,427,182	0	3,427,182	16.47%
熊志刚	董事、董事会秘书	男	1978 年 3 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	2,167,392	0	2,167,392	10.42%
熊素珍	董事	女	1975 年 5 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	0	0	0	0%
李春明	监事会主席	男	1982 年 2 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	139,194	0	139,194	0.67%
陈宇	非职工监事	男	1989 年 8 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	28,215	0	28,215	0.14%
詹火旺	职工监事	男	1982 年 1 月	2024 年 6 月 18 日	2027 年 6 月 17 日	73,359	0	73,359	0.35%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陈茂华、熊素珍为夫妻关系，熊志勇、熊志刚、熊龙国为兄弟关系；熊志勇、熊志刚、熊龙国是熊素珍的弟弟；李春明为熊龙国配偶的兄弟；陈宇系陈茂华的堂弟；詹火旺为熊志勇配偶的兄弟。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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
管理人员	21	3	0	24
医技人员	245	25	8	262
市场运营人员	53	5	6	52
行政财务人员	192	0	31	161
生产人员	39	2	3	38
员工总计	550	35	48	537

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	一、1	21,772,268.11	34,008,403.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	一、2	53,297,896.68	57,258,999.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	一、3	79,942.82	408,643.13
应收款项融资			
预付款项	一、4	7,308,264.58	4,808,396.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一、5	9,908,990.03	10,214,526.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一、6	3,995,548.97	4,460,630.91
其中：数据资源			
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	一、7	4,225,141.38	4,346,101.35
流动资产合计		100,588,052.57	115,505,701.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	一、8	10,531,787.98	10,879,966.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	一、9	291,863,659.23	307,890,156.13
无形资产	一、10		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	一、11	15,362,082.19	16,805,841.15
递延所得税资产	一、12	67,501,140.25	67,501,140.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		385,258,669.65	403,077,104.10
资产总计		485,846,722.22	518,582,805.47
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	一、13	3,286,320.92	4,760,136.72
预收款项			
合同负债	一、14	57,527,931.27	53,710,089.16
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	一、15	8,004,795.17	8,857,257.82
应交税费	一、16	1,325,788.25	7,042,109.30
其他应付款	一、17	219,787.39	5,134,434.56
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	一、18	34,302,815.48	39,251,819.18
其他流动负债	一、19	3,054.99	384,093.19
流动负债合计		104,670,493.47	119,139,939.93
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	一、20	277,387,088.04	285,565,590.21
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	一、12	63,232,233.39	63,232,233.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		340,619,321.43	348,797,823.60
负债合计		445,289,814.90	467,937,763.53
所有者权益：			
股本	一、21	20,810,000.00	20,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一、22	11,442,907.01	11,442,907.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一、23	10,405,000.00	10,405,000.00
一般风险准备			
未分配利润	一、24	-2,100,999.69	7,987,134.93
归属于母公司所有者权益合计		40,556,907.32	50,645,041.94
少数股东权益			
所有者权益合计		40,556,907.32	50,645,041.94
负债和所有者权益合计		485,846,722.22	518,582,805.47

法定代表人：陈茂华主管会计工作负责人：王芬会计机构负责人：熊志刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		127,450.05	7,724,941.61
交易性金融资产		53,297,896.68	57,258,999.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			

其他应收款	十一、1	87,889,183.29	87,494,624.29
其中：应收利息			
应收股利			8,000,000.00
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		141,314,530.02	152,478,565.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、2	41,327,706.99	36,627,706.99
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		29,214.83	35,161.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,356,921.82	36,662,868.66
资产总计		182,671,451.84	189,141,434.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,127,970.91	761,253.65
应交税费		12,111.58	443,853.32
其他应付款		135,267,543.01	133,912,418.03
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			
流动负债合计		136,407,625.50	135,117,525.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		136,407,625.50	135,117,525.00
所有者权益：			
股本		20,810,000.00	20,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,441,923.53	11,441,923.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,405,000.00	10,405,000.00
一般风险准备			
未分配利润		3,606,902.81	11,366,986.02
所有者权益合计		46,263,826.34	54,023,909.55
负债和所有者权益合计		182,671,451.84	189,141,434.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		109,407,069.38	108,591,832.14
其中：营业收入	一、25	109,407,069.38	108,591,832.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,316,466.72	94,322,661.59
其中：营业成本	一、25	65,758,484.29	58,460,328.13
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	一、26	72,223.79	74,017.90
销售费用	一、27	16,256,243.54	12,383,146.80
管理费用	一、28	23,350,061.74	21,090,894.34
研发费用			
财务费用	一、29	5,879,453.36	2,314,274.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	一、30	198,891.62	78,727.90
投资收益（损失以“-”号填列）	一、31	836,775.51	616,069.18
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）	一、32	18,687.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	一、33		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-855,042.35	14,963,967.63
加：营业外收入	一、34		483,643.50
减：营业外支出	一、35	170,772.65	32,819.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,025,815.00	15,414,791.18
减：所得税费用	一、36	1,154,519.62	4,567,903.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,180,334.62	10,846,887.72

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）		-2,180,334.62	10,846,887.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,180,334.62	10,846,887.72
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-2,180,334.62	10,846,887.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,180,334.62	10,846,887.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.52

法定代表人：陈茂华主管会计工作负责人：王芬会计机构负责人：熊志刚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十一、3	3,694,391.51	3,907,231.51
减：营业成本	十一、3	1,490,274.60	552,907.05
税金及附加		20,031.99	23,510.07

销售费用		125,335.54	14,735.93
管理费用		2,692,348.24	1,922,879.92
研发费用			
财务费用		-442.11	-7,480.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		10,680.96	6,561.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、4	836,775.51	6,616,069.18
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,299.72	8,023,309.93
加：营业外收入			
减：营业外支出			100.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,299.72	8,023,209.88
减：所得税费用		66,582.93	521,126.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,716.79	7,502,083.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,716.79	7,502,083.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		147,716.79	7,502,083.53
七、每股收益：			
（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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,591,352.42	111,226,931.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	一、37	772,699.42	1,507,731.97
经营活动现金流入小计		117,364,051.84	112,734,663.83
购买商品、接受劳务支付的现金		22,524,627.09	12,365,251.18
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		53,228,560.92	45,496,341.91
支付的各项税费		9,945,688.32	6,293,855.98
支付其他与经营活动有关的现金	一、37	23,538,685.38	19,706,939.20
经营活动现金流出小计		109,237,561.71	83,862,388.27
经营活动产生的现金流量净额		8,126,490.13	28,872,275.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,333,300.00	15,001,699.49

取得投资收益收到的现金		464,578.82	
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			
投资活动现金流入小计		10,797,878.82	15,001,699.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,854,703.00	1,723,171.00
投资支付的现金		6,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,854,703.00	21,723,171.00
投资活动产生的现金流量净额		2,943,175.82	-6,721,471.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,907,800.00	15,191,300.00
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	一、37	15,398,001.34	15,849,054.90
筹资活动现金流出小计		23,305,801.34	31,040,354.90
筹资活动产生的现金流量净额		-23,305,801.34	-31,040,354.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,236,135.39	-8,889,550.85
加：期初现金及现金等价物余额		34,008,403.50	33,299,616.18
六、期末现金及现金等价物余额		21,772,268.11	24,410,065.33

法定代表人：陈茂华主管会计工作负责人：王芬会计机构负责人：熊志刚

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,916,055.02	3,349,786.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,813,554.37	38,642,365.17

经营活动现金流入小计		24,729,609.39	41,992,152.09
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,438,046.13	1,590,148.53
支付的各项税费		762,549.34	1,006,990.63
支付其他与经营活动有关的现金		21,177,884.28	26,773,783.73
经营活动现金流出小计		24,378,479.75	29,370,922.89
经营活动产生的现金流量净额		351,129.64	12,621,229.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,333,300.00	15,001,699.49
取得投资收益收到的现金		464,578.82	
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			
投资活动现金流入小计		10,797,878.82	15,001,699.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,660.00
投资支付的现金		10,700,000.00	22,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		10,700,000.00	22,008,660.00
投资活动产生的现金流量净额		97,878.82	-7,006,960.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,907,800.00	15,191,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金		138,700.02	543,811.07
筹资活动现金流出小计		8,046,500.02	15,735,111.07
筹资活动产生的现金流量净额		-8,046,500.02	-15,735,111.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,597,491.56	-10,120,842.38
加：期初现金及现金等价物余额		7,724,941.61	10,496,807.44
六、期末现金及现金等价物余额		127,450.05	375,965.06

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、公司 2023 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 22 日召开的股东大会审议通过。 2023 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 20,810,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.8 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 4 日，本次权益分派共计派发现金红利 7,907,800.00 元。

(二) 财务报表项目附注

上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司

二〇二四年半年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,222.00	131,800.00
银行存款	21,117,680.93	33,181,766.22
其他货币资金	537,365.18	694,837.28
存放财务公司款项		
合计	21,772,268.11	34,008,403.50

其中，其他货币资金：

项目	期末余额	期初余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	2.18	2.18
福建国通星驿网络科技有限公司	537,363.00	694,835.10
合计	537,365.18	694,837.28

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,297,896.68	57,258,999.99
合计	53,297,896.68	57,258,999.99

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	84,039.34	380,576.42
1 至 2 年	11,266.91	62,118.00
合计	95,306.25	442,694.42

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,375.91	14.03	11,266.91	84.23	2,109.00
按组合计提坏账准备的应收账款	81,930.34	85.97	4,096.52	5.00	77,833.82
其中：账龄组合	81,930.34	85.97	4,096.52	5.00	77,833.82
应收关联方款项					
合计	95,306.25	100.00	15,363.43	16.12	79,942.82

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,646.91	2.86	12,548.91	99.23	98.00
按组合计提坏账准备的应收账款	430,047.51	97.14	21,502.38	5.00	408,545.13
其中：账龄组合	430,047.51	97.14	21,502.38	5.00	408,545.13
应收关联方款项					
合计	442,694.42	100.00	34,051.29	7.69	408,643.13

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
瑞安市新兴医疗器材有限公司	13,375.91	11,266.91	84.23	无业务往来，应收款无法收回
合计	13,375.91	11,266.91	84.23	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	81,930.34	4,096.52	5.00
合计	81,930.34	4,096.52	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	12,548.91		1,282.00			11,266.91
按组合计提坏账准备	21,502.38		17,405.86			4,096.52
合计	34,051.29		18,687.86			15,363.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额合 计数的比例(%)	应收账款和合同资 产坏账准备 期末余额
上海古美医院有限公司	81,930.34		81,930.34	85.97	4,096.52
瑞安市新兴医疗器材有限公司	13,375.91		13,375.91	14.03	11,266.91
合计	95,306.25		95,306.25	100.00	15,363.43

4、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	6,851,135.41	93.75	4,641,316.27	96.53
1 至 2 年	457,129.17	6.25	167,079.87	3.47
合计	7,308,264.58	100.00	4,808,396.14	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
上海典优装饰工程有限公司	3,538,480.00	48.42
奥齿泰（北京）商贸有限公司	2,242,955.50	30.69
上海进亦机电科技有限公司	260,000.00	3.56
上海贝事特医疗器械有限公司	205,000.00	2.80
登腾（上海）医疗器械有限公司	167,366.77	2.29
合计	6,413,802.27	87.76

5、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,908,990.03	10,214,526.35
合计	9,908,990.03	10,214,526.35

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	638,018.13	5,333,450.98
1 至 2 年	4,898,864.78	2,869,477.95
2 至 3 年	2,360,509.70	765,178.67
3 年以上	2,819,528.63	2,054,349.96
合计	10,716,921.24	11,022,457.56

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	9,810,372.90	10,111,101.40

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	297,560.21	287,760.21
往来款及其他	608,988.13	623,595.95
合计	10,716,921.24	11,022,457.56

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		30,200.46	777,730.75	807,931.21
2024 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额		30,200.46	777,730.75	807,931.21

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	777,730.75					777,730.75
按组合计提坏账准备	30,200.46					30,200.46
合计	807,931.21					807,931.21

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
上海爱梦敦置业有限公司	押金及保证金	2,641,175.00	1 年以内	24.64	
上海承柏投资咨询有限公司	押金及保证金	1,979,723.52	1 至 2 年	18.47	
上海鑫兆房产发展有限公司	押金及保证金	952,580.81	1 至 2 年	8.89	
上海颀明文化发展有限公司	押金及保证金	559,098.00	5 年以上	5.22	559,098.00

曹峥嵘	押金及保证金	480,000.00	5 年以上	4.48	
合计	--	6,612,577.33	--	62.16	559,098.00

6、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
原材料	573,125.81		573,125.81	623,983.39		623,983.39
库存商品	1,556,100.48		1,556,100.48	2,296,875.66		2,296,875.66
合同履约成本	1,793,844.80		1,793,844.80	1,465,271.10		1,465,271.10
在途物资	72,477.88		72,477.88	74,500.76		74,500.76
合计	3,995,548.97		3,995,548.97	4,460,630.91		4,460,630.91

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	4,087,751.73	4,087,751.73
待抵扣进项税	107,107.55	237,571.05
待摊费用	30,282.10	20,778.57
合计	4,225,141.38	4,346,101.35

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,531,787.98	10,879,966.57
固定资产清理		
合计	10,531,787.98	10,879,966.57

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	医疗及机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,908,168.72	22,324,192.21	2,479,391.09	27,711,752.02
2.本期增加金额	25,525.09	1,330,883.00		1,356,408.09
(1) 购置	25,525.09	1,330,883.00		1,356,408.09
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	2,953,053.79	23,635,715.23	2,479,391.09	29,068,160.11

项目	办公设备	医疗及机器设备	运输设备	合计
二、累计折旧				
1.期初余额	1,874,002.83	12,602,361.08	2,355,421.54	16,831,785.45
2.本期增加金额	176,877.94	1,527,708.74		1,704,586.68
(1) 计提	176,877.94	1,527,708.74		1,704,586.68
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	2,056,150.62	14,124,799.97	2,355,421.54	18,536,372.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	896,903.17	9,510,915.26	123,969.55	10,531,787.98
2.期初账面价值	1,034,165.89	9,721,831.13	123,969.55	10,879,966.57

9、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	373,661,322.79	373,661,322.79
2.本期增加金额		
(1) 租赁增加		
3.本期减少金额		
(1) 租赁减少		
4.期末余额	373,661,322.79	373,661,322.79
二、累计折旧		
1.期初余额	65,771,166.66	65,771,166.66
2.本期增加金额	16,026,496.90	16,026,496.90
(1) 计提	16,026,496.90	16,026,496.90
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	81,797,663.56	81,797,663.56

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	291,863,659.23	291,863,659.23
2.期初账面价值	307,890,156.13	307,890,156.13

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	442,788.89	442,788.89
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	442,788.89	442,788.89
二、累计摊销		
1.期初余额	442,788.89	442,788.89
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	442,788.89	442,788.89
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中华人民共和国医疗器械注册证换证费用	65,863.00		10,962.00		54,901.00

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,477,648.82	1,923,680.00	4,439,744.11		13,961,584.71
广告费	164,200.00	1,892,835.30	792,745.95		1,264,289.35
阿里云服务费	98,129.33		16,822.20		81,307.13
合计	16,805,841.15	3,816,515.30	5,260,274.26		15,362,082.19

12、递延所得税资产/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
信用减值损失	841,982.50	168,749.44	841,982.50	168,749.44
广告费及业务宣传费	198,139.67	39,627.93	198,139.67	39,627.93
可抵扣亏损	6,986,205.79	1,397,241.17	6,986,205.79	1,397,241.17
新租赁准则暂时性差异	324,817,409.39	65,895,521.71	324,817,409.39	65,895,521.71
合计	332,843,737.35	67,501,140.25	332,843,737.35	67,501,140.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除调整	3,461,495.81	817,858.23	3,461,495.81	817,858.23
新租赁准则暂时性差异	307,890,156.13	62,414,375.16	307,890,156.13	62,414,375.16
合计	311,351,651.94	63,232,233.39	311,351,651.94	63,232,233.39

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	54,574,883.05	54,574,883.05
合计	54,574,883.05	54,574,883.05

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年	8,144,592.29	8,144,592.29	
2025 年	4,801,951.55	4,801,951.55	
2026 年	7,054,230.03	7,054,230.03	

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	8,345,711.09	8,345,711.09	
2028 年	26,228,398.09	26,228,398.09	
合计	54,574,883.05	54,574,883.05	--

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,286,320.92	4,760,136.72
合计	3,286,320.92	4,760,136.72

(2) 本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
患者定金	57,351,611.04	53,710,089.16
货款	176,320.23	
合计	57,527,931.27	53,710,089.16

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,254,634.93	48,774,303.37	49,607,982.42	7,420,955.88
二、离职后福利-设定提存计划	602,622.89	3,601,794.90	3,620,578.50	583,839.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,857,257.82	52,376,098.27	53,228,560.92	8,004,795.17

(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	7,720,746.51	43,701,248.13	44,332,046.76	7,089,947.88
2、职工福利费		1,971,983.61	1,971,983.61	
3、社会保险费	372,149.42	2,073,475.63	2,120,411.05	325,214.00
其中：医疗保险费	365,226.02	2,026,917.85	2,073,686.05	318,457.82
工伤保险费	6,923.40	42,207.83	42,375.05	6,756.18
生育保险费		4,349.95	4,349.95	
4、住房公积金	161,739.00	957,076.00	1,113,021.00	5,794.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		70,520.00	70,520.00	
合计	8,254,634.93	48,774,303.37	49,607,982.42	7,420,955.88

(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	584,361.60	3,492,649.60	3,510,864.00	566,147.20
2、失业保险费	18,261.29	109,145.30	109,714.50	17,692.09
合计	602,622.89	3,601,794.90	3,620,578.50	583,839.29

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	144,925.04	146,449.79
城市维护建设税	4,110.39	5,068.61
教育费附加	2,339.03	2,922.40
地方教育费附加	1,559.35	1,948.26
企业所得税	1,169,878.44	6,885,720.24
个人所得税	2,976.00	
合计	1,325,788.25	7,042,109.30

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	219,787.39	5,134,434.56
合计	219,787.39	5,134,434.56

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	60,741.30	4,731,399.67
代垫款	684.6	889.60
装修费	101,500.00	103,850.00
报销款	56,861.49	298,295.29
合计	219,787.39	5,134,434.56

2) 期末无需要单独披露的账龄超过 1 年的重大其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	34,302,815.48	39,251,819.18
合计	34,302,815.48	39,251,819.18

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,054.99	384,093.19
合计	3,054.99	384,093.19

20、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
原值-房屋建筑物	387,846,699.89	406,545,966.40
减：未确认融资费用-房屋建筑物	76,156,796.37	81,728,557.01
小计	311,689,903.52	324,817,409.39
减：一年内到期的租赁负债	34,302,815.48	39,251,819.18
合计	277,387,088.04	285,565,590.21

21、股本

	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	20,810,000.00						20,810,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,442,907.01			11,442,907.01
合计	11,442,907.01			11,442,907.01

23、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	10,405,000.00			10,405,000.00
合计	10,405,000.00			10,405,000.00

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,987,134.93	15,203,968.93
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	7,987,134.93	15,203,968.93

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,180,334.62	10,846,887.72
减：提取法定盈余公积		750,208.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,907,800.00	15,191,300.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,100,999.69	10,109,348.30

25、营业收入和营业成本

（1）总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,407,069.38	65,758,484.29	108,591,832.14	58,460,328.13
其他业务				
合计	109,407,069.38	65,758,484.29	108,591,832.14	58,460,328.13

（2）营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	医疗服务收入		销售牙科材料或加工义齿等产品收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务或商品类型						
其中：口腔诊疗	24,979,283.58	12,141,258.23			24,979,283.58	12,141,258.23
口腔修复	41,345,815.18	28,746,823.10			41,345,815.18	28,746,823.10
口腔正畸	5,734,683.00	3,697,016.80			5,734,683.00	3,697,016.80
口腔种植	36,531,061.33	20,357,574.50			36,531,061.33	20,357,574.50
销售材料			735,264.23	725,335.70	735,264.23	725,335.70
义齿加工			80,962.06	90,475.96	80,962.06	90,475.96
合计	108,590,843.09	64,942,672.63	816,226.29	815,811.66	109,407,069.38	65,758,484.29

（3）与履约义务相关的信息：

无。

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无。

（5）重大合同变更或重大交易价格调整

无。

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,352.83	29,985.91
教育费附加	18,379.82	21,096.59
地方教育费附加	12,253.21	12,365.76
印花税	9,237.93	10,569.64
合计	72,223.79	74,017.90

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,299,142.00	2,195,225.93
广告费和业务宣传费	5,906,640.33	5,631,032.84
水电费	920,253.12	685,999.36
装修费	4,423,339.67	2,844,557.59
销售服务费	876,258.87	394,251.99
售后服务	789,073.24	596,948.69
拥军优属项目	41,536.31	35,130.40
合计	16,256,243.54	12,383,146.80

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,860,224.74	12,942,472.47
办公及交通费用	1,466,712.56	1,975,869.44
房租及物业管理费	1,120,046.55	714,930.70
折旧与摊销	176,877.94	348,246.90
修理费	87,109.01	127,298.24
业务招待费	259,661.49	179,027.08
门店培训费	37,493.00	49,802.94
中介机构费	754,716.98	1,090,566.04
开办费	4,587,219.47	3,662,680.53
合计	23,350,061.74	21,090,894.34

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,571,758.79	2,081,861.45
减：利息收入	26,846.38	50,208.93
手续费	334,540.95	282,621.90
合计	5,879,453.36	2,314,274.42

30、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	198,891.62	77,552.71
增值税加计抵减		1,175.19
合计	198,891.62	78,727.90

注：计入其他收益的政府补助情况详见“附注八、政府补助”。

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	836,775.51	616,069.18
合计	836,775.51	616,069.18

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	18,687.86	
其他应收款坏账损失		
合计	18,687.86	

33、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产利得		
合计		

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		413,000.00	
其他		70,643.50	
合计		483,643.50	

注：计入营业外收入的政府补助情况详见“附注八、政府补助”。

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款、罚金、滞纳金	19,272.65	32,819.95	19,272.65
非流动资产损毁报废损失			
患者赔偿款	101,500.00		101,500.00
违约金支出			
美团投诉处理赔偿款			
坏账损失			
合计	170,772.65	32,819.95	170,772.65

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,154,519.62	4,567,903.46
递延所得税费用		
合计	1,154,519.62	4,567,903.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,025,815.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	1,154,519.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,154,519.62

37、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,516.65	49,841.68
政府补助	198,726.17	479,075.41
往来款	296,106.60	887,354.88
收回押金、保证金	251,350.00	91,460.00
合计	772,699.42	1,507,731.97

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	20,768,786.37	19,617,500.70
往来款	2,569,680.57	
支付押金	29,800.00	67,766.00
营业外支出	170,418.44	21,672.50
合计	23,538,685.38	19,706,939.20

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	10,333,300.00	15,001,699.49
合计	10,333,300.00	15,001,699.49

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	6,000,000.00	20,000,000.00
合计	6,000,000.00	20,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁业务	15,398,001.34	15,849,054.90
合计	15,398,001.34	15,849,054.90

38、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	-2,180,334.62	10,846,887.72

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值准备	-18,687.86	
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,704,586.68	1,878,221.39
使用权资产折旧	16,026,496.90	12,722,246.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	5,260,274.26	3,226,994.88
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,571,758.79	2,314,274.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-836,775.51	-616,069.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	465,081.94	775,655.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,908,663.78	-4,303,940.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,957,246.67	2,028,005.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,126,490.13	28,872,275.56
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	21,772,268.11	24,410,065.33
减：现金的期初余额	34,008,403.50	33,299,616.18
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	-12,236,135.39	-8,889,550.85

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,772,268.11	34,008,403.50
其中：库存现金	117,222.00	131,800.00
可随时用于支付的银行存款	21,117,680.93	33,181,766.22
可随时用于支付的其他货币资金	537,365.18	694,837.28
可用于支付的存放中央银行款项		
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	21,772,268.11	34,008,403.50

39、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	486,699.99
租赁负债的利息费用	5,571,758.79
与租赁相关的现金流出总额	16,247,680.10

二、合并范围的变更

无。

三、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海爱齿口腔门诊有限公司	50 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海华齿国定口腔门诊有限公司	100 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海华齿皓齿口腔门诊部有限公司	100 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海华齿皓准口腔门诊部有限公司	50 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		设立
上海华齿沪齿口腔门诊部有限公司	100 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海华齿口腔门诊部有限公司	100 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海华齿华驰口腔门诊部有限公司	200 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海华齿华开口腔门诊	200 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诊部有限公司							并
上海华茂口腔门诊部有限公司	50 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海华盛口腔门诊部有限公司	100 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		设立
上海华齿古思口腔门诊部有限公司	50 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		设立
上海华齿佳齿口腔门诊部有限公司	100 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海华齿嘉亨口腔门诊部有限公司	100 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海健齿口腔门诊部有限公司	20 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海明皓口腔门诊部有限公司	100 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
上海华齿尚仁口腔门诊部有限公司	50 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		设立
上海长康口腔门诊部有限公司	50 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		同一控制下企业合并
宜兴华齿口腔门诊部有限公司	100 万元人民币	宜兴	宜兴	口腔科	100.00		设立
上海中齿实业有限公司	500 万元人民币	上海	上海	生产加工	100.00		同一控制下企业合并
上海华小子企业管理有限公司	2000 万元人民币	上海	上海	企业管理	100.00		设立
上海华齿衡丰口腔门诊部有限公司	100 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		设立
上海华齿奉南口腔门诊部有限公司	50 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		设立
魔都派（上海）医疗器械有限公司	2000 万元人民币	上海	上海	批发业	100.00		设立
上海华齿尚信口腔门诊部有限公司	500 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		设立
上海华齿尚汇口腔医院有限公司	500 万元人民币	上海	上海	口腔医院	100.00		设立
上海华齿尚浦口腔门诊部有限公司	500 万元人民币	上海	上海	口腔科	100.00		设立
上海华齿尚鼎口腔医院有限公司	500 万元人民币	上海	上海	口腔医院		100.00	设立

四、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额	列报项目
中小企业科技专项资金		413,000.00	营业外收入
稳岗补贴费	112,920.50		其他收益
个税手续费返还	85,971.12	77,552.71	其他收益
合计	198,891.62	490,552.71	--

其他说明：1、根据人力资源社会保障部、财政部、国家发展改革委、工业和信息化部《关于失业

保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(人社部发〔2014〕76号)，合并范围内公司 2024 上半年度收到政府稳岗补贴 112,920.50 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入其他收益。

2、根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条的规定，合并范围内公司 2024 上半年度收到个税手续费返还 85,971.12 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入其他收益。

五、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			21,772,268.11			21,772,268.11
交易性金融资产	53,297,896.68					53,297,896.68
应收账款			79,942.82			79,942.82
其他应收款			9,908,990.03			9,908,990.03

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付账款		3,286,320.92	3,286,320.92
其他应付款		219,787.39	219,787.39
其他流动负债		3,054.99	3,054.99

2、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

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

(1) 市场风险

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

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司目前无外币计价的金融资产或金融负债，因此本集团认为其不存在因汇率变动产生损失的风险。

2) 利率风险—现金流量变动风险

公司目前无支付利息的金融负债，因此本集团认为其不存在因利率变动导致现金流量变动的风险。

3) 其他价格风险

本集团未持有其他上市公司的权益投资，因此本集团认为其不存在其他价格风险。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团将银行存款作为主要资金来源。2024 年 6 月 30 日，本集团账面不受限的可用资金为 21,772,268.11 元，集团整体资金流动性充裕。

3、套期

无。

4、金融资产转移

无。

六、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产

或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
（1）理财产品		53,297,896.68		53,297,896.68
持续以公允价值计量的负债总额		53,297,896.68		53,297,896.68

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
银行理财产品	53,297,896.68	根据银行报价		银行显示产品份额

七、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制人情况

最终控制人名称	关联关系	对本企业的持股比例 （%）	对本企业的表决权比 例（%）
陈茂华、熊志勇、熊龙国、熊志刚、熊素珍	一致行动人	93.83%	93.83%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海刚进企业管理中心（有限合伙）	持有公司 8.4267%股份的股东
陈敏	持有公司 1.3287%股份的股东、股东陈茂华的兄弟
陈坚	持有公司 1.3287%股份的股东、股东陈茂华的兄弟

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
熊早英	持有公司 0.1808%股份的股东
熊恩贵	持有公司 0.2712%股份的股东
陈宇	持有公司 0.1356%股份的股东、监事、股东陈茂华的堂弟
陈晖	股东陈茂华的儿子
陈晓婷	股东陈茂华的女儿
李秋云	股东熊龙国的配偶
李春明	持有公司 0.6689%股份的股东、监事会主席、股东熊龙国配偶李秋云的兄弟
王早英	股东及监事会主席李春明的配偶
李映龙	股东及监事会主席李春明的父亲
吴兰花	股东及监事会主席李春明的母亲
占繁英	上海华齿沪齿口腔门诊部有限公司监事、股东熊志勇配偶
詹火旺	持有公司 0.3525%股份的股东、监事、股东熊志勇配偶占繁英的兄弟
朱兰	股东熊志刚的配偶
上海熊氏实业集团有限公司	股东熊志刚控制的企业
上海恬溪茶馆有限公司	股东熊志刚控制的企业
上海朴溪企业管理有限公司	股东熊志刚控制的企业
江西熊家臻品食品有限公司	股东熊志刚控制的企业
上海杰刚汽车科技合伙企业（有限合伙）	股东熊志刚控制的企业
江西山屿月茶馆管理有限公司	股东熊志刚控制的企业
陈国庆	股东及监事陈宇的父亲
占芙蓉	股东及监事陈宇的母亲
李凌云	股东及监事陈宇的配偶
占兰贵	董事及股东陈茂华的配偶熊素珍的母亲
熊志峰	股东熊志勇的堂兄弟
熊素珍	董事
王芬	财务总监
车政达	持有公司 1.1836%股份的股东
李荣彬	持有公司 0.7208%股份的股东
张利娟	持有公司 0.0005%股份的股东

5、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

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陈茂华	店铺					180,000.00	360,000.00		7,101.72		
熊志勇	店铺					180,000.00	180,000.00		6,849.00		
陈茂华、熊志刚、熊志勇、熊龙国	厂房					270,000.00	270,000.00	9,873.00	895.50		
占兰贵	住宅					40,000.00	40,000.00		1,788.00		

关联租赁情况说明：

房产权利人：陈茂华，熊素珍，房产为上海市金台路 104 号 1-2 层，面积 218.70 m²，产权证编号：沪房地浦字（2007）第 050845 号，宗地号：浦东新区金杨街道 11 街坊 3/1 丘，2021 年度、2022 年度、2023 年度由上海华齿口腔门诊部有限公司租赁作为门店使用；

房产权利人：熊志勇，房产为上海市石屏路 423-425 号，面积 237.61 m²，产权证编号：沪房地闵字（2016）第 041921 号，宗地号：闵行区江川路街道 63 街坊 1/1 丘，2021 年度、2022 年度、2023 年度由上海华齿佳齿口腔门诊部有限公司租赁作为门店使用；

房产权利人：陈茂华、熊志刚、熊龙国、熊志勇，房产为上海市松江区新桥镇泗砖南路 255 弄 121

号，面积 1246.17 m²，产权证编号：沪房地松字（2011）第 009006 号，宗地号：松江区新桥镇 2 街坊 208/1 丘， 2021 年 1-3 月分别由上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司、上海中齿实业有限公司租赁作为办公及厂房使用，2021 年度 4 月起，由上海中齿实业有限公司租赁作为办公及厂房使用；

房产权利人：占兰贵，房产为上海市杨浦区国伟路 300 号，面积 39.83m²，系熊志勇向上海爱久建设发展有限公司租赁交予母亲居住的房产，2021 年度、2022 年度、2023 年度由上海华茂口腔门诊部有限公司租赁作为员工宿舍使用。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,014,634.50	941,973.36

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	王芬			5,441.00	
预付款项					
	王芬	360.00		2,825.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	陈茂华		3,494,022.07
	熊龙国		277,250.00
	熊志刚		394,905.51
	熊志勇		503,438.59
租赁负债			
	陈茂华	159,958.80	264,009.60

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	熊龙国	59,984.55	99,003.60
	熊志刚	59,984.55	99,003.60
	熊志勇	119,969.10	198,007.20
	占兰贵		

7、关联方承诺

无。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本集团截至本年度资产负债表日不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本集团截至本年度资产负债表日不存在需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本集团截至报告出具日不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本集团截至本年度资产负债表日不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		8,000,000.00
其他应收款	87,889,183.29	79,494,624.29
合计	87,889,183.29	87,494,624.29

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海爱齿口腔门诊有限公司		
上海华齿佳齿口腔门诊部有限公司		
上海华齿华开口腔门诊部有限公司		8,000,000.00

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		8,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,447,981.26	32,092,935.94
1 至 2 年	23,802,056.97	14,933,388.25
2 至 3 年	10,170,844.96	12,579,627.40
3 年以上	32,468,300.10	19,888,672.70
合计	87,889,183.29	79,494,624.29

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,025,062.83	8,280,811.33
备用金	5,000.00	5,000.00
往来款及其他	84,859,120.46	71,208,812.96
合计	87,889,183.29	79,494,624.29

3) 坏账准备计提情况

本年度未计提坏账。

4) 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
上海中齿实业有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	2.28	
		500,000.00	1 至 2 年	0.57	
		7,900,000.00	2 至 3 年	8.99	
		2,300,000.00	3 至 4 年	2.62	
		2,700,000.00	4 至 5 年	3.07	
		600,000.00	5 年以上	0.68	
上海华齿衡丰口腔门诊部有限公司	往来款	3,100,150.74	1 年以内	3.53	
		3,000,000.00	1 至 2 年	3.41	
		1,400,000.00	2 至 3 年	1.59	
		5,985,998.90	3 至 4 年	6.81	
上海华齿尚汇口腔医院有限公司	往来款	13,314,779.93	1 年以内	15.15	
上海华齿国定口腔门诊部有限公司	往来款	3,200,000.00	1 年以内	3.64	
		3,200,000.00	1 至 2 年	3.64	

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
		550,000.00	2 至 3 年	0.63	
		950,000.00	3 至 4 年	1.08	
		350,000.00	4 至 5 年	0.40	
		710,000.00	5 年以上	0.81	
上海华齿尚信口腔门诊部有限公司	往来款	4,500,000.00	1 年以内	5.12	
		3,000,000.00	1 至 2 年	3.41	
合计	--	59,260,929.57	--	67.43	

2、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	41,327,706.99		41,327,706.99	36,627,706.99		36,627,706.99
合计	41,327,706.99		41,327,706.99	36,627,706.99		36,627,706.99

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投 资	计提减值 准备	其他		
上海健齿口腔门诊部有限公司	200,000.00					200,000.00	
上海华齿华驰口腔门诊部有限公司	0.00					0.00	
上海华盛口腔门诊部有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
上海华齿嘉亭口腔门诊部有限公司	1,547,264.81					1,547,264.81	
上海华齿古思口腔门诊部有限公司	500,000.00					500,000.00	
上海华茂口腔门诊部有限公司	1,211,987.52					1,211,987.52	
上海爱齿口腔门诊有限公司	639,442.04					639,442.04	
上海华齿国定口腔门诊有限公司	757,731.19					757,731.19	
上海华齿皓齿口腔门诊部有限公司	1,440,414.03					1,440,414.03	
上海华齿口腔门诊部有限公司	634,719.01					634,719.01	
上海长康口腔门诊部有限公司	616,580.12					616,580.12	
上海明皓口腔门诊部有限公司	746,675.78					746,675.78	
上海华齿佳齿口腔门诊部有限公司	1,441,632.02					1,441,632.02	
上海华齿华开口腔门诊部有限公司	2,993,332.12					2,993,332.12	
上海华齿沪齿口腔门诊部有限公司	1,021,590.86					1,021,590.86	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投 资	计提减值 准备	其他		
上海华齿皓准口腔门诊部有限公司	500,000.00					500,000.00	
上海华齿尚仁口腔门诊部有限公司	500,000.00					500,000.00	
上海中齿实业有限公司	826,337.49					826,337.49	
宜兴华齿口腔门诊部有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
上海华齿衡丰口腔门诊部有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
上海华齿奉南口腔门诊部有限公司	500,000.00					500,000.00	
上海华小子企业管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
魔都派(上海)医疗器械有限公司	50,000.00					50,000.00	
上海华齿尚信口腔门诊部有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海华齿尚汇口腔医院有限公司	1,000,000.00	3,200,000.00				4,200,000.00	
上海华齿尚浦口腔门诊部有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00				3,000,000.00	
合计	36,627,706.99	4,700,000.00				41,327,706.99	

注：上海华齿华驰口腔门诊部有限公司在同一控制下企业合并合并日账面净资产为负，以 0.00 元作为长期股权投资初始入账价值。

3、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,694,391.51	1,490,274.60	3,907,231.51	552,907.05
其他业务				
合计	3,694,391.51	1,490,274.60	3,907,231.51	552,907.05

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	劳务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务或商品类型				
其中：收取集团子公司管理费	3,694,391.51	1,490,274.60	3,694,391.51	1,490,274.60
合计	3,694,391.51	1,490,274.60	3,694,391.51	1,490,274.60

(3) 与履约义务相关的信息：

无。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：
无。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整
无。

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,000,000.00
理财产品收益	836,775.51	616,069.18
合计	836,775.51	6,616,069.18

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	198,891.62	持续性的优惠政策不属于非经常性损益（如增值税即增即退等）
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	836,775.51	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,687.86	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项目	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-170,772.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	883,582.34	
减：所得税影响额	220,895.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	662,686.76	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.40%	-0.1048	-0.1048
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.74%	-0.1366	-0.1366

上海华齿口腔医院投资管理股份有限公司（公章）

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	198,891.62
委托他人投资或管理资产的损益	836,775.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,687.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,772.65
非经常性损益合计	883,582.34
减：所得税影响数	220,895.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	662,686.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	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	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	2022 年 5 月 18 日	10,060,200.00	1,326,794.29	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

2024 年半年度内募集资金使用于新设医疗机构尚汇口腔，其中 69.00 万元用于工程装修，63.68 万元用于物业租金。

具体内容详见公司于 2024 年 8 月 27 日在全国中小股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-027）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用