



暨博医疗

NEEQ : 874678

广东暨博医疗集团股份有限公司

Guanadong Jibo Medical Group Co., Ltd.



广州 佛山 中山 肇庆 珠海 江门 东莞

半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东或者重大持股股东、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、公司负责人刘远明、主管会计工作负责人刘乔治及会计机构负责人（会计主管人员）赖春美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“六、 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。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	16
第四节 股份变动及股东情况	20
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节 财务会计报告	24
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	124
附件 II 融资情况.....	125

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（如有）。
	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	广东省佛山市禅城区文华北路 181 号二楼董事会办公室

释义

释义项目		释义
暨博医疗、公司	指	广东暨博医疗集团股份有限公司
有限公司、暨博有限	指	广东暨博医疗管理有限公司
佛山中大	指	佛山中大口腔医院有限公司
佛山中大王府井口腔	指	佛山中大口腔医院有限公司王府井紫薇港口腔门诊部
珠海暨博	指	珠海市暨博口腔医院有限公司
中山暨博	指	中山暨博口腔医院有限公司
江门暨博	指	江门暨博口腔医院有限公司
花都暨博	指	广州花都暨博口腔医院有限公司
增城中大	指	广州市增城中大口腔医院有限公司
广州暨博	指	广州暨博口腔医院有限公司
广州暨博海珠口腔	指	广州暨博口腔医院有限公司海珠口腔门诊部
南海中大	指	佛山南海中大口腔医院有限公司
顺德口腔	指	佛山市顺德口腔医院有限公司
肇庆暨博	指	肇庆暨博口腔医院有限公司
增城暨博口腔	指	广州增城暨博口腔门诊部有限公司
南海卓越口腔	指	佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司
南海中大口腔	指	佛山南海中大口腔门诊部有限公司
南海桂城口腔	指	佛山南海桂城暨博口腔门诊部有限公司
南海立远口腔	指	佛山南海立远口腔门诊部有限公司
南海暨博口腔	指	佛山南海暨博口腔门诊部有限公司
南海恒远口腔	指	佛山南海恒远口腔门诊部有限公司
南海顺远口腔	指	佛山南海顺远口腔门诊部有限公司
南海远大口腔	指	佛山南海里水远大口腔门诊部有限公司
南海爱雅口腔	指	佛山南海爱雅口腔门诊部有限公司
南海德瑞口腔	指	佛山南海德瑞口腔门诊部有限公司
顺德志康口腔	指	佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司
顺德志德口腔	指	佛山顺德志德口腔门诊部有限公司
顺德志远口腔	指	佛山市顺德志远口腔门诊部有限公司
顺德刘远明口腔	指	佛山顺德刘远明口腔门诊部有限公司
顺德瑞尔口腔	指	佛山顺德瑞尔口腔门诊部有限公司
暨博刘远明口腔	指	佛山顺德暨博刘远明口腔诊所有限公司
顺德天使口腔	指	佛山顺德天使口腔门诊部有限公司
顺德张剑兵口腔	指	佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司
顺德龙江口腔	指	佛山顺德龙江暨博志德口腔门诊部有限公司
东莞暨博	指	东莞暨博口腔医院有限公司
中博医疗	指	广东中博医疗管理咨询有限公司
忠大企管	指	佛山市忠大企业管理合伙企业（有限合伙）
博康企管	指	佛山市博康企业管理合伙企业（有限合伙）
暨联企管	指	佛山市暨联企业管理合伙企业（有限合伙）

股东会	指	广东暨博医疗集团股份有限公司股东会
董事会	指	广东暨博医疗集团股份有限公司董事会
监事会	指	广东暨博医疗集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	广东暨博医疗集团股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
卫健委	指	卫生健康委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
督导券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期期初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东暨博医疗集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Jibo Medical Group Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	刘远明	成立时间	2018 年 5 月 29 日
控股股东	控股股东为（中博医疗）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘远明），一致行动人为（中博医疗、忠大企管、暨联企管、博康企管）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作（Q）-卫生(Q84)-医院(Q841)-专科医院（Q8415）		
主要产品与服务项目	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	暨博医疗	证券代码	874678
挂牌时间	2024 年 11 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	58,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘乔治	联系地址	广东省佛山市禅城区文华北路 181 号二楼董事会办公室
电话	0757-82283351	电子邮箱	investor@jibogroup.com
传真	0757-82283351		
公司办公地址	广东省佛山市禅城区文华北路 181 号二层 2P2 号之一	邮政编码	528000
公司网址	http://www.jibogroup.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	91440604MA51R2GG2X		
注册地址	广东省佛山市禅城区文华北路 181 号二层 2P2 号之一		
注册资本（元）	58,000,000	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

公司是一家综合性、全方位口腔医疗服务提供商，业务涵盖口腔综合治疗、种植、修复、正畸等诊疗服务。暨博医疗以“致力成为专业、高品质、有社会责任感的口腔民族品牌引领者”为企业愿景，秉持“医疗质量与安全为核心”的经营理念，通过“线上+线下”品牌宣传相结合、以医疗质量和安全为核心，注重医疗服务质量控制的模式，构建现代化连锁口腔医疗服务体系。截至本报告期末，暨博医疗已设立 33 家口腔医疗机构，拥有牙医 240 余名及 400 余张牙椅，为患者提供高品质的口腔健康服务。

一、运营模式

公司经二十余年的稳健发展，已成功构建起“中心医院+连锁门诊”口腔医疗服务网络体系，即在粤港澳大湾区中心城市或重点区域设立口腔专科医院，并以城市社区为单元，布局设立连锁经营口腔门诊部，形成多层次医疗服务网络，其中，中心医院为门诊部提供强大的医疗技术支撑，同时可借助集团公司职能部门的管理赋能，依托“暨博”品牌的优势和协同效应，吸引稳定客源，显著提升品牌在区域内的知名度和影响力。

公司建立了具有显著规模化优势的连锁运营模式：通过集中采购降低原材料成本，实现资源共享，优化广告投放效益，确保公司实现可复制、可持续稳健发展。在质量管理方面，公司建立了统一的服务标准和操作规范，对执业医师资质和医疗器械进行严格管理，为医疗服务质量和安全提供坚实保障，持续为患者提供优质的口腔诊疗服务。

目前，公司的业务已拓展至佛山、广州、珠海、中山、江门、肇庆、东莞等多个城市，展望未来，公司将继续深耕广佛核心市场，全面拓展粤港澳大湾区业务版图，并逐步向全国市场延伸。公司将持续挖掘客户需求，优化服务体验，以保持业务的稳健增长，实现可持续发展目标。

二、服务模式

公司旗下所有医院和门诊部执行统一的医疗质量体系、护理质量体系、服务质量体系，严格执行种植专科准入考核与审批，并实施统一的入职培训、转正考核、日常培训等制度。同时，公司充分运用信息化手段，实现对电子病历进行跨地域及时调取、监察，显著提升了医疗质量管理的效率与水平，为持续改进医疗服务质量提供有力技术支持。

公司通过多层次的诊疗项目和服务网点的广泛布局，满足不同区域患者多样化的口腔医疗需求，同时不断优化诊区环境和设备，公司在服务方式、诊疗技术、数字化、材料及设备选择等方面入手，构建

了多层次、可定制的口腔医疗服务体系，积累了良好的专业口碑和经济效益，在行业内建立了良好的市场口碑，实现了社会效益与经济效益的双重提升。

此外，公司坚持“以医疗质量和安全为本，以患者为中心”的服务理念，提供人性化服务措施，如购置专用车辆为偏远地区和行动不便的顾客提供上门服务、开通网上预约挂号系统等；注重术后回访和患者满意度调查，完成治疗后会对患者进行专门的定期回访，对接诊服务质量进行日常化监督。通过回访、患者满意度调查，收集患者意见、投诉，及时发现问题、解决问题，提升患者诊疗服务体验以及满意度。

（三）营销模式

公司建立了全方位的品牌营销体系，由集团运营管理中心统一负责。公司采用线上、线下相结合的方式开展品牌推广工作，线上营销方面，通过官方网站、微信和微信公众号、美团等主流互联网平台进行品牌宣传和客户拓展，建立多元化的数字营销渠道；线下营销方面，采取多种如派发宣传册、品牌广告投放等推广方式提升品牌知名度，同时积极深入街道、社区、学校开展公益口腔健康讲座等各类公益活动，普及口腔健康知识，增强公众健康意识，同时在社区开展免费筛查及口腔咨询和检查活动，引导有治疗需求的患者到门店检查。在推广过程中，始终秉持专业性和公益性相结合的原则，既实现了品牌价值的传递，也履行了企业的社会责任。

（四）采购模式

公司采购主要包括医疗设备、耗材、软件系统、办公用品、药品以及定制化产品（如义齿、牙冠、矫治器等），其中，公司种植、修复、正畸等关键核心医疗服务环节的主要材料和重要医疗设备均通过公司集团统一采购模式完成，确保关键医疗材料和设备品质的统一性。

公司构建了严格、标准化的采购管理流程体系，涵盖采购计划制定、采购申请审批、市场询价比价、供应商准入评估、合同签订以及采购实施等各个环节，确保所采购原材料和设备满足公司诊疗服务的需求。同时，公司注重对供应商能力的筛选、评价与管理，通过科学的供应商评估体系，公司持续优化供应链管理，在保障产品质量的同时，实现采购成本的有效控制，确保供应链的稳定性和服务可靠性。

（五）盈利模式

公司树立了以顾客服务为导向的盈利模式，提供全生命周期口腔健康管理及定制化的预防性医疗服务解决方案，即从顾客终身价值管理入手，满足顾客需求，提供全方位及个性化的口腔医疗预防相关服务。公司积极推进数字化转型，引进先进数字化设备和技术、临床智能口腔诊疗手段，致力打造数字化种植、数字化口腔矫正、数字化修复等智能口腔诊疗方案，不断提升医疗服务的精准度和舒适度，为顾客创造安全、愉悦、舒适的高品质口腔诊疗体验。公司持续培养顾客粘性，致力于建立长期稳定的客户

关系，从而实现口腔诊疗服务业务的可持续盈利。

(二) 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	169,813,653.84	162,173,965.59	4.71%
毛利率%	33.08%	27.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,775,840.55	7,352,716.30	87.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,656,431.26	6,764,034.30	87.11%
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）	8.57%	5.27%	-
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）	7.87%	4.85%	-
基本每股收益	0.24	0.13	84.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	386,441,866.48	394,813,119.53	-2.12%
负债总计	244,358,158.30	236,505,153.22	3.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,554,017.41	158,938,176.86	-10.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.74	-10.22%
资产负债率%（母公司）	61.78%	56.03%	-
资产负债率%（合并）	63.23%	59.90%	-
流动比率	1.77	1.56	-
利息保障倍数	6.51	3.35	-
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	39,511,995.19	36,151,943.32	9.29%
应收账款周转率	80.62	71.47	-
存货周转率	11.87	12.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.12%	7.46%	-

营业收入增长率%	4.71%	25.40%	-
净利润增长率%	89.64%	-40.02%	-

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	66,224,438.25	17.14%	61,531,971.63	15.59%	7.63%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	2,231,192.06	0.58%	1,770,804.08	0.45%	26.00%
交易性金融资产	88,618,845.68	22.93%	83,124,243.87	21.05%	6.61%
预付款项	2,416,324.30	0.63%	3,394,971.50	0.86%	-28.83%
其他应收款	6,841,280.93	1.77%	5,818,678.01	1.47%	17.57%
存货	8,925,368.89	2.31%	10,227,845.32	2.59%	-12.73%
一年内到期的非流动资产	52,572,002.29	13.60%	21,882,093.23	5.54%	140.25%
债权投资	0.00	0.00%	41,904,769.41	10.61%	-100.00%
固定资产	14,911,678.78	3.86%	15,926,474.53	4.03%	-6.37%
使用权资产	115,530,899.81	29.90%	116,881,233.54	29.60%	-1.16%
长期待摊费用	25,302,402.59	6.55%	29,463,503.54	7.46%	-14.12%
递延所得税资产	2,541,783.30	0.66%	2,604,262.74	0.66%	-2.40%
其他非流动资产	325,649.60	0.08%	282,268.13	0.07%	15.37%
应付账款	16,597,194.58	4.29%	13,378,841.03	3.39%	24.06%
合同负债	73,311,485.83	18.97%	68,852,895.70	17.44%	6.48%
应付职工薪酬	14,620,033.64	3.78%	13,826,378.74	3.50%	5.74%
应交税费	1,791,953.96	0.46%	2,558,441.79	0.65%	-29.96%
其他应付款	3,947,604.52	1.02%	4,123,135.29	1.04%	-4.26%
一年内到期的非流动负债	18,164,417.57	4.70%	17,585,515.22	4.45%	3.29%
租赁负债	115,925,468.20	30.00%	116,179,945.45	29.43%	-0.22%

项目重大变动原因

- 1、一年内到期的非流动资产：期末余额比期初余额增加 140.25%，主要原因系公司账面余额为 52,572,002.29 元的大额存单将在一年内到期。
- 2、债权投资：期末余额比期初余额减少 100%，主要原因系公司持有的大额存单将在一年内到期，均结转至一年内到期的非流动资产。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	169,813,653.84	—	162,173,965.59	—	4.71%
营业成本	113,630,812.24	66.92%	118,289,517.93	72.94%	-3.94%
毛利率	33.08%	—	27.06%	—	—
销售费用	24,458,413.10	14.40%	17,522,460.01	10.80%	39.58%
管理费用	15,692,313.53	9.24%	16,059,576.68	9.90%	-2.29%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
财务费用	2,142,142.96	1.26%	2,696,611.22	1.66%	-20.56%
信用减值损失	-44,744.19	-0.03%	-92,498.18	-0.06%	-51.63%
资产减值损失	-9,015.73	-0.01%	-27,726.80	-0.02%	-67.48%
其他收益	159,696.57	0.09%	86,260.45	0.05%	85.13%
投资收益	1,523,511.30	0.90%	302,348.65	0.19%	403.89%
公允价值变动收益	443,311.81	0.26%	450,883.77	0.28%	-1.68%
资产处置收益	-6,570.89	0.00%	759.98	0.00%	-964.61%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	15,912,569.20	9.37%	8,269,874.49	5.10%	92.42%
营业外收入	43.38	0.00%	64.34	0.00%	-32.58%
营业外支出	192,914.44	0.11%	58,601.99	0.04%	229.19%
净利润	13,775,741.87	8.11%	7,264,330.17	4.48%	89.64%
经营活动产生的现金流量净额	39,511,995.19	—	36,151,943.32	—	9.29%
投资活动产生的现金流量净额	6,072,118.70	—	-21,122,456.91	—	128.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,891,647.27	—	-12,073,507.52	—	-238.69%

项目重大变动原因

- 1、销售费用：期末余额比期初余额增加 39.58%，主要原因系公司市场推广人员增加以及广告宣传费用投入增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期发生额较上期增加 128.75%，主要原因系本期理财产品、大额存单赎回金额减去购买金额较上年同期增加，以及本期公司购建长期资产的支出减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期发生额较上期减少 238.69%，主要原因系本期公司向股东分派红利增加。

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
佛山中大口腔医院有限公司	子公司	口腔医疗服务	10,000,000.00	43,218,909.54	11,752,691.90	21,184,947.43	970,315.83
珠海市暨博口腔医院有限公司	子公司	口腔医疗服务	10,000,000.00	26,615,549.67	9,734,774.27	11,910,533.40	2,140,642.96
中山暨博口腔医院有限公司	子公司	口腔医疗服务	8,000,000.00	23,532,444.12	7,141,987.02	8,282,785.66	1,578,091.60
肇庆暨博口腔医院有限公司	子公司	口腔医疗服务	3,000,000.00	25,356,918.88	8,466,060.71	17,333,134.21	2,104,413.22

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国银行股份有限公司	银行理财产品	南方浩鑫稳健优选	2,084,513.47	-	自有资金
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	贵竹固收增利	3,043,454.35	-	自有资金
中国农业银行股份有限公司	银行理财产品	银利多产品	5,021,061.64	-	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	结构性存款	18,012,246.58	-	自有资金
中国对外经济贸易信托有限公司	信托理财产品	粤湾悦享 4 号	9,832,912.00	-	自有资金
中国对外经济贸易信托有限公司	信托理财产品	国信鑫私享信诚 FOF68 号	20,139,772.38	-	自有资金
中国对外经济贸易信托有限公司	信托理财产品	信信增强 101 号	5,111,233.49	-	自有资金
中信期货有限公司	券商理财产品	粤湾 2 号	5,036,943.41	-	自有资金

中信证券股份有限公司	券商理财产品	粤湾增强 6 号	10,292,446.07	-	自有资金
国信证券股份有限公司	券商理财产品	金睿和恒利 1 号	10,020,490.45	-	自有资金
国信证券股份有限公司	其他	资金账户余额	12,092.17	-	自有资金
中信证券股份有限公司	其他	资金账户余额	5,679.67	-	自有资金
中信证券股份有限公司	其他	天天利财余额	6,000.00	-	自有资金

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
（一）核心人才流失的风险	口腔医疗服务属技术密集型行业，高素质人才对公司日常经营和发展意义重大，其中，口腔医师作为专业技术人才，更是公司保持市场竞争力的核心要素。在日常经营过程中，拥有一定口碑或知名度的口腔医生在吸引客户和提供医疗服务等环节均发挥着重要作用。公司始终重视人才梯队建设，通过系统化的人才培养机制，核心口腔医师团队不断壮大。随着公司业务规模的持续拓展以及口腔医疗行业市场竞争加剧，如果公司出现专业人才流失或专业人才储备不足的情况，将对公司的可持续经营和业务发展造成不利影响。 公司应对措施：公司将通过建立人才培养机制、完善培训体系和激励制度，健全人力资源管理体系，通过外部招聘与内部培养相结合的方式，吸纳行业内精英人才加盟，做好人才的储备，降低关键岗位依赖风险；完善核心技术人员职业发展通道，提供国内外学术交流、新技术培训机会，助力医生不断提升专业技能和综合素质；提高核心技术人员的薪资待遇，优化激励机

	制，设置长期服务奖励，增强核心技术人员归属感。
(二)经营区域较为集中风险	契合于口腔医疗行业特性及中国民营口腔医疗行业的发展背景，中国民营口腔医疗行业具有明显区域集中的特点，连锁经营企业普遍遵循着从中心区域向周边区域辐射的发展路径，经二十余年发展，公司已形成以广佛都市圈为核心、辐射省内重点城市的战略布局，但所有医院/诊所仍聚集在广东省区域内，故经营区域较为集中，客户覆盖范围较为有限。 公司应对措施：公司以粤港澳大湾区政策红利为跳板，除在广东省市场继续深耕，保持现有的市场份额外，将在未来经营中继续拓展外部区域市场发展和开拓策略，以降低销售区域集中可能对公司产生的不利影响。
(三)医疗事故风险	医疗行为本身具有固有的不确定性风险，这种风险源于医学认知的局限性、患者个体差异以及诊疗过程中的各种变量因素。 作为医疗服务提供者，公司虽然建立了全面的医疗质量管理体系，实施了严格的风险控制措施，以确保医疗行为的安全性、治疗的有效性，但仍无法完全消除医疗风险存在的可能性。重大医疗风险事件的发生可能对公司的品牌形象和市场声誉造成负面影响，并可能导致重大的赔偿支出。 公司应对措施：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。
(四)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，且部分租赁未完成租赁备案，此种情形虽然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，但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。 公司应对措施：公司及其下属医疗机构在承租经营场所时，均签订有合法房产租赁合同，承租期限较长，租赁手续齐全且合法合规，同时公司与业主保持良好的合作关系，未来公司将在

	自有资金充足的时候，视情况购买相关物业。
(五)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管理部门的监管，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。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。 公司应对措施：公司建立了从院长、科室负责人、主治医师、护士的梯队责任审核链条对安全工作进行层层把关。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；公司将加强对各类服务安全质量的把关，在诊疗服务各个关键节点落实安全工作控制，完善安全控制内控体系。
(六)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”、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。然而，作为新挂牌公众公司，正在适应更高标准的公司治理要求，公司管理层对相关制度的理解和全面执行有一个过渡过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。 公司应对措施：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，充分发挥监事会以及审计委员会的监督作用，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。
(七)实际控制人不当控制的风险	截止本报告期末，公司实际控制人刘远明先生直接持有公司25.81%的股份，并通过中博医疗、忠大企管、暨联企管、博康企管等企业间接控制公司55.00%、7.76%、5.05%、4.95%股份，合计控制公司98.57%的表决权；同时，刘远明先生还担任公司

	董事长、总经理等重要职务，能够对股东大会决议、董事会以及公司日常经营决策产生重大影响。虽然公司制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人仍可通过其控制的表决权和影响力对公司决策施加重大影响，未来如在公司经营决策、人事、财务等方面实施不当控制行为，可能给公司经营及中小股东利益保护带来潜在风险。 公司应对措施：公司建立健全了三会一层的治理结构，在实际运作中公司将不断加强公司治理的规范化，切实保障三会和相关制度的执行，保护中小投资者的利益，降低实际控制人控制不当的风险。
(八) 税收优惠政策的变化风险	根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中有关营业税改征增值税试点过渡政策的规定，公司提供的医疗服务免征增值税。未来如果国家对医疗机构的税收优惠政策发生变化，则将会影响公司的盈利能力和现金流，从而对公司的财务状况造成不利影响。 公司应对措施：公司积极分析国家实行“供给侧结构改革”、鼓励支持医疗产业发展、鼓励民间投资、减税提升企业活力和盈利能力等宏观政策，在未来几年可预见的期限内，国家取消对医疗机构免税政策可能性较小，因此公司实际税收政策风险较小。
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

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	☐ 是 ☒ 否	

以及报告期内发生的企业合并事项		
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

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

(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	734, 427. 72	371, 972. 80
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		
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。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易承诺）	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（与申请挂牌相关的承诺）	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（与申请挂牌相关的承诺）	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（与申请挂牌相关的承诺）	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（未履行承诺约束措施）	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（未履行承诺约束措施）	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（未履行承诺约束	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中

		措施)			
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	其他承诺（员 工社保公积金 承诺）	2024 年 5 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	其他承诺（公 司租赁物业承 诺）	2024 年 9 月 30 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司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	0	0%	18,016,666	18,016,666	31.0632%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	13,753,933	13,753,933	23.7137%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,000,000	100%	-18,016,666	39,983,334	68.9368%
	其中：控股股东、实际控制人	47,700,000	82.2414%	-14,583,333	33,116,667	57.0977%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数		8				

说明：上表中，董事、监事、高管及核心员工列示的持股数量不包含控股股东、实际控制人的持股数量。

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	中博医疗	31,900,000	0	31,900,000	55.0000%	21,266,667	10,633,333	0	0
2	刘远明	15,800,000	-829,400	14,970,600	25.8114%	11,850,000	3,120,600	0	0
3	忠大企管	4,500,000	0	4,500,000	7.7686%	3,000,000	1,500,000	0	0
4	暨联企管	2,929,000	0	2,929,000	5.0500%	1,952,667	976,333	0	0
5	博康企管	2,871,000	0	2,871,000	4.9500%	1,914,000	957,000	0	0
6	广东睿和	0	663,400	663,400	1.1438%	0	663,400	0	0

	投资管理 有限公司 —广东睿 和仟鼎股 权投资合 伙企业(有 限合伙)								
7	广东睿和 投资管理 有限公司 —共青城 睿和艮智 创业投资 基金合伙 企业(有 限合伙)	0	165,900	165,900	0.2860%	0	165,900	0	0
8	张雯华	0	100	100	0.0002%	0	100	0	0
合计		58,000,000	—	58,000,000	100%	39,983,334	18,016,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

刘远明持有中博医疗 98.00%的股权并担任执行董事,持有忠大企管 72.29%的合伙份额并担任执行事务合伙人,持有暨联企管 10.33%的合伙份额并担任执行事务合伙人,持有博康企管 6.02%的合伙份额并担任执行事务合伙人。

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				
刘远明	董事长、总经理	男	1978年10月	2023年11月9日	2026年11月8日	15,800,000	-829,400	14,970,600	25.8114%
潘广嗣	董事、副总经理	男	1970年7月	2023年11月9日	2026年11月8日	0	0	0	0%
张剑兵	董事	男	1979年8月	2023年11月9日	2026年11月8日	0	0	0	0%
范海峰	独立董事	男	1971年10月	2023年11月9日	2026年11月8日	0	0	0	0%
卢护锋	独立董事	男	1976年12月	2023年11月9日	2026年11月8日	0	0	0	0%
吴成坤	监事会主席	男	1971年11月	2023年11月9日	2026年11月8日	0	0	0	0%
徐基静	监事	男	1987年2月	2023年11月9日	2026年11月8日	0	0	0	0%

方静	职工代表监事	女	1987年 9月	2023年 11月9日	2026年 11月8日	0	0	0	0%
刘乔治	财务总监、董事会秘书	男	1992年 9月	2023年 11月9日	2026年 11月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理刘远明持有公司控股股东中博医疗 98%的股份，系公司实际控制人；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（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	期末人数
医护人员	844	865
市场及客服人员	150	167
行政管理人员	117	111
财务管理人员	23	23
员工总计	1,134	1,166

（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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	66,224,438.25	61,531,971.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	88,618,845.68	83,124,243.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,231,192.06	1,770,804.08
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,416,324.30	3,394,971.50
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、5	6,841,280.93	5,818,678.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,925,368.89	10,227,845.32
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	五、7	52,572,002.29	21,882,093.23
其他流动资产			
流动资产合计		227,829,452.40	187,750,607.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、8		41,904,769.41
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	五、9	14,911,678.78	15,926,474.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	115,530,899.81	116,881,233.54
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	五、11	25,302,402.59	29,463,503.54
递延所得税资产	五、12	2,541,783.30	2,604,262.74
其他非流动资产	五、13	325,649.60	282,268.13
非流动资产合计		158,612,414.08	207,062,511.89
资产总计		386,441,866.48	394,813,119.53
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	五、14	16,597,194.58	13,378,841.03
预收款项			
合同负债	五、15	73,311,485.83	68,852,895.70
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、16	14,620,033.64	13,826,378.74
应交税费	五、17	1,791,953.96	2,558,441.79
其他应付款	五、18	3,947,604.52	4,123,135.29
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、19	18,164,417.57	17,585,515.22
其他流动负债			
流动负债合计		128,432,690.10	120,325,207.77
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	五、20	115,925,468.20	116,179,945.45
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		115,925,468.20	116,179,945.45
负债合计		244,358,158.30	236,505,153.22
所有者权益：			
股本	五、21	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	44,218,441.54	44,218,441.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,872,705.67	3,872,705.67
一般风险准备			
未分配利润	五、24	36,462,870.20	52,847,029.65
归属于母公司所有者权益合计		142,554,017.41	158,938,176.86
少数股东权益		-470,309.23	-630,210.55
所有者权益合计		142,083,708.18	158,307,966.31
负债和所有者权益总计		386,441,866.48	394,813,119.53

法定代表人：刘远明

主管会计工作负责人：刘乔治

会计机构负责人：赖春美

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		43,032,642.84	24,626,815.25
交易性金融资产		78,462,055.47	73,107,196.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项		226,058.20	1,846,877.56
其他应收款	十六、1	21,617,593.94	64,729,905.71
其中：应收利息			
应收股利			
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		52,572,002.29	21,882,093.23
其他流动资产			
流动资产合计		195,910,352.74	186,192,887.76
非流动资产：			
债权投资		0.00	41,904,769.41
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	91,191,000.00	91,191,000.00
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		8,253.92	1,245.43
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		420,981.95	479,920.17
递延所得税资产		146,701.85	516,318.60
其他非流动资产		325,649.60	282,268.13
非流动资产合计		92,092,587.32	134,375,521.74
资产总计		288,002,940.06	320,568,409.50
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		63,044.02	79,241.07
应交税费		869.29	2,167.95
其他应付款	十六、3	177,874,640.03	179,541,502.24
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		177,938,553.34	179,622,911.26
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		0.00	0.00
负债合计		177,938,553.34	179,622,911.26
所有者权益：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,218,441.54	44,218,441.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,872,705.67	3,872,705.67
一般风险准备			
未分配利润		3,973,239.51	34,854,351.03
所有者权益合计		110,064,386.72	140,945,498.24
负债和所有者权益合计		288,002,940.06	320,568,409.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		169,813,653.84	162,173,965.59
其中：营业收入	五、25	169,813,653.84	162,173,965.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,967,273.51	154,624,118.97
其中：营业成本	五、25	113,630,812.24	118,289,517.93
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、26	43,591.68	55,953.13
销售费用	五、27	24,458,413.10	17,522,460.01
管理费用	五、28	15,692,313.53	16,059,576.68
研发费用			
财务费用	五、29	2,142,142.96	2,696,611.22
其中：利息费用		2,852,880.92	3,487,702.37
利息收入		789,826.56	904,972.31
加：其他收益	五、30	159,696.57	86,260.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	1,523,511.30	302,348.65
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）	五、32	443,311.81	450,883.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-44,744.19	-92,498.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-9,015.73	-27,726.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-6,570.89	759.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,912,569.20	8,269,874.49
加：营业外收入		43.38	64.34
减：营业外支出	五、36	192,914.44	58,601.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,719,698.14	8,211,336.84
减：所得税费用	五、37	1,943,956.27	947,006.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,775,741.87	7,264,330.17
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)		13,775,741.87	7,264,330.17
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)		-98.68	-88,386.13
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		13,775,840.55	7,352,716.30
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		13,775,741.87	7,264,330.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,775,840.55	7,352,716.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-98.68	-88,386.13
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.13

法定代表人：刘远明

主管会计工作负责人：刘乔治

会计机构负责人：赖春美

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		40.00	

销售费用		4,362.88	10,179.96
管理费用		1,249,553.88	1,201,857.04
研发费用			
财务费用		-761,002.64	-857,490.32
其中：利息费用			
利息收入		765,757.81	859,616.30
加：其他收益		402.79	7.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	-1,123,762.74	302,348.65
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）		310,918.47	450,883.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,596.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-329,992.29	398,693.29
加：营业外收入			0.75
减：营业外支出		3,029.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-333,021.85	398,694.04
减：所得税费用		388,089.67	-82,019.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-721,111.52	480,713.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-721,111.52	480,713.19
（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		-721,111.52	480,713.19
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	2025 年 1-6 月	2024 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		173,664,174.87	172,998,259.74
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	五、40（1）	285,601.61	329,171.93
经营活动现金流入小计		173,949,776.48	173,327,431.67
购买商品、接受劳务支付的现金		21,323,862.51	33,209,508.81
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		88,891,891.93	82,785,512.76
支付的各项税费		1,340,360.63	1,644,641.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	22,881,666.22	19,535,825.73
经营活动现金流出小计		134,437,781.29	137,175,488.35
经营活动产生的现金流量净额		39,511,995.19	36,151,943.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		324,257,937.41	155,082,515.21
取得投资收益收到的现金		729,144.24	951,570.57

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	2,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	五、40（2）	325,047,081.65	157,136,685.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,674,962.95	8,237,849.09
投资支付的现金		317,300,000.00	170,021,293.60
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	五、40（2）	318,974,962.95	178,259,142.69
投资活动产生的现金流量净额		6,072,118.70	-21,122,456.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		160,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		160,000.00	
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		160,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,160,000.00	
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	五、40（3）	10,891,647.27	12,073,507.52
筹资活动现金流出小计		41,051,647.27	12,073,507.52
筹资活动产生的现金流量净额		-40,891,647.27	-12,073,507.52
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		4,692,466.62	2,955,978.89
加：期初现金及现金等价物余额		61,531,971.63	79,629,011.45
六、期末现金及现金等价物余额		66,224,438.25	82,584,990.34

法定代表人：刘远明

主管会计工作负责人：刘乔治

会计机构负责人：赖春美

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		122,195.70	194,499.43
经营活动现金流入小计		122,195.70	194,499.43

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		347,565.33	264,047.86
支付的各项税费		65,196.79	67,309.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,355,744.10	6,924,253.61
经营活动现金流出小计		1,768,506.22	7,255,611.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,646,310.52	-7,061,111.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		314,251,700.79	142,469,999.77
取得投资收益收到的现金		40,706,856.93	410,488.38
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			1,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		354,958,557.72	143,980,488.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,150.00	
投资支付的现金		307,300,000.00	171,037,695.97
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		307,307,150.00	171,037,695.97
投资活动产生的现金流量净额		47,651,407.72	-27,057,207.82
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		2,560,730.39	44,784,504.30
筹资活动现金流入小计		2,560,730.39	44,784,504.30
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		30,160,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,160,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-27,599,269.61	44,784,504.30
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		18,405,827.59	10,666,184.81
加：期初现金及现金等价物余额		24,626,815.25	60,674,392.67
六、期末现金及现金等价物余额		43,032,642.84	71,340,577.48

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	
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

向所有者分配利润的情况说明

- 1、于2025年5月19日，本公司股东会审议通过 24 年年度权益分派方案，即以公司现有总股本 58,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.2 元人民币现金。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 52,847,029.65 元，母公司未分配利润为 34,854,351.03 元。本次权益分派共计派发现金红利 30,160,000.00 元。
- 2、本次权益分派权益登记日为：2025 年 5 月 30 日，除权除息日为：2025 年 6 月 3 日。
- 3、本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 6 月 3 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东暨博医疗集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是由广东暨博医疗管理有限公司整体变更发起设立的股份有限公司,总部位于佛山市禅城区文华北路 181 号二层 2P2 号。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事口腔医疗服务。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内,本集团新增及减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项、其他应收款预期信用损失的确认和计量、固定资产及使用权资产的折旧、长期待摊费用的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的,具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2025 年 1-6 月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2024 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

3、 营业周期

本公司主要从事口腔医疗服务，将从开始提供有关服务起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。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。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

<u>项目</u>	<u>重要性标准</u>
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额超过人民币 10 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过人民币 50 万元
重要的在建工程	单个项目的预算数超过人民币 50 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司净利润金额超过本集团净利润 3%

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、债权投资、一年内到期的非流动资产、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分，本集团按照根据附注三、17 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团于本报告期内不持有以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。本集团于本报告期内不持有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

对于以摊余成本计量的金融负债,于初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于应收账款、其他应收款等应收款项，按照信用风险特征组合计提坏账准备的，其组合类别及确定依据如下所示：

应收账款	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收电子支付未达款项、押金及保证金、应收预订平台代收款。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体为：应收电子支付未达款项组合、押金及保证金组合、应收预订平台代收款组合。

其他应收款以组合为基础评估信用风险是否显著增加计提相应的预期信用损失，按下述标准分为具有类似信用风险特征的组合，基于历史实际信用损失经验分别计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按组合计提坏账准备的确认标准及说明如下：

组合一： 本集团日常经营活动中形成的应收电子支付未达款项，对手方均为商业银行，应收款信用风险较低；

组合二： 本集团日常经营活动中押金及保证金及其他，基于历史实际信用损失经验计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测；

组合三： 本集团日常经营活动中应收预订平台代收款，基于历史实际信用损失经验计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收账款和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额确认相应预期信用损失。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

—

本公司发行权益工具，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益(资本公积)中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。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。

9、 存货

(1) 存货类别

存货主要为种植材料、正畸材料、修复材料、综合治疗材料、药品、一般耗材等。

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

(2) 存货的发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入当期损益。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行口腔治疗服务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础确定。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。对过期耗材及药品，在各期末全额计提存货跌价准备，计入当期损益。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

<u>类别</u>	<u>使用寿命</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
医疗设备	8 年	5%	12%
办公及其他设备	4 - 5 年	5%	19 - 24%
运输工具	5 年	5%	19%

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 在建工程

在建工程包括经营租入固定资产改良项目，其成本包括工程用物资、直接人工和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程中的经营租入固定资产改良项目于达到预定可使用状态时转入长期待摊费用，此前列于在建工程，且不计提的折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、14）在资产负债表内列示。

13、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销期限</u>
经营租入固定资产改良支出	5 - 8 年
其他	1 - 5 年

14、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 长期待摊费用
- 使用权资产
- 长期股权投资

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、15）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

15、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

16、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户提供可明确区分服务或转让可明确区分商品的承诺。本集团向客户承诺的服务 / 商品同时满足下列条件的，作为可明确区分服务 / 商品：一是客户能够从该服务 / 商品本身或从该服务 / 商品与其他易于获得资源一起使用中受益；二是本集团向客户转让该商品或提供该服务的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分）的合同，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务的控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以估计。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项确认为负债，不计入交易价格。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，本集团采用相同的方法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

-
- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
 - 本集团已将该商品的实物转移给客户；
 - 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
 - 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让服务或商品的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 口腔种植服务收入

口腔种植服务是为患者植入种植体并完成牙冠佩戴，属于在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定的履约进度，在服务期限内确认收入。

(2) 口腔综合治疗服务收入

口腔综合治疗服务是为患者提供口腔治疗服务，主要包括补牙、根管治疗及洗牙等，通常于较短的时间内完成，本集团在口腔综合治疗服务提供完成时确认收入。

(3) 口腔修复服务收入

口腔修复服务是为患者提供牙齿的修复服务，包括固定义齿修复、活动义齿修复等，通常于较短的时间内完成，本集团在口腔修复服务提供完成时确认收入。

(4) 口腔正畸服务收入

口腔正畸服务是为患者提供错颌畸形治疗，属于在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度，在服务期限内确认收入。本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。

(5) 药品销售收入

本集团在将药品交付给客户且客户已接受该药品时，即将药品控制权转移给客户时确认收入。

18、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；

-
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

19、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

20、 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应纳税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

21、 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

—

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、14所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

22、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

23、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

24、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团主要在单一经营分部内经营，即提供口腔医疗服务，设有统一的内部组织结构、管理评价体系 and 内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团无单独管理的经营分部，本集团只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

25、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要会计估计

除固定资产、长期待摊费用及使用权资产等资产的折旧及摊销 (参见附注三、11、13 和 21) 和各类资产减值 (参见附注五、3、5、6、9、10、12、13 以及附注十六、1 和 2) 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (1) 附注五、14 - 递延所得税资产的确认；及
- (2) 附注五、27 - 收入确认 - 履约进度的估计。

26、 主要会计政策、会计估计的变更

不适用。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定，医疗机构提供医疗服务免征增值税。	免税 (注 1)
企业所得税	按应纳税所得额计征。	因纳税主体而异 (注 2)

注 1： 根据财税 [2016] 36 号《财政部、税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》中营业税改征增值税试点过渡政策的规定，本集团子公司提供的口腔医疗服务属于免征增值税中医疗机构提供的医疗服务范围，免征增值税。

注 2： 本公司及子公司的法定税率为 25% 。本集团部分子公司分别享受不同的税收优惠 (附注四、2) 。

2、 企业所得税税收优惠

根据 2021 年 4 月 7 日国家税务总局发布的 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。为进一步支持小型微利企业发展，财政部税务总局于 2022 年 3 月 14 日发布公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 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。根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 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，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团部分子公司自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日适用小型微利企业所得税税收优惠政策，具体适用公司情况见下表：

公司名称	适用期间
佛山中大口腔医院有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
广州花都暨博口腔医院有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
广州暨博口腔医院有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
珠海市暨博口腔医院有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
中山暨博口腔医院有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山南海中大口腔医院有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山市顺德口腔医院有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山顺德志德口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山市顺德志远口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山南海中大口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山南海立远口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山顺德暨博刘远明口腔诊所有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山南海里水远大口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山顺德天使口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山南海德瑞口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山顺德龙江暨博志德口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山南海桂城暨博口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月

佛山南海顺远口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
广州市增城中大口腔医院有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山南海恒远口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山顺德刘远明口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月
佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司	2025 年 1 月 - 2025 年 6 月

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	45,654.90	41,552.11
银行存款	66,178,779.25	61,475,817.41
其他货币资金	4.10	14,602.11
合计	66,224,438.25	61,531,971.63

2、交易性金融资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
理财产品	88,618,845.68	83,124,243.87
合计	88,618,845.68	83,124,243.87

(1) 于 2025 年 6 月 30 日，本集团持有的理财产品为境内金融机构发行的不可提前申请赎回的非保本浮动收益型理财产品。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2025 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2024 年</u> <u>12 月 31 日</u>
应收第三方	<u>2,348,623.21</u>	<u>1,864,004.28</u>
小计	2,348,623.21	1,864,004.28
减：坏账准备	<u>117,431.15</u>	<u>93,200.20</u>
合计	<u>2,231,192.06</u>	<u>1,770,804.08</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2025 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2024 年</u> <u>12 月 31 日</u>
1 年以内 (含 1 年)	<u>2,348,623.21</u>	<u>1,864,004.28</u>
小计	2,348,623.21	1,864,004.28
减：坏账准备	<u>117,431.15</u>	<u>93,200.20</u>
合计	<u>2,231,192.06</u>	<u>1,770,804.08</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,348,623.21	100.00%	(117,431.15)	5%	2,231,192.06
合计	2,348,623.21	100.00%	(117,431.15)	5%	2,231,192.06

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,864,004.28	100.00%	(93,200.20)	5%	1,770,804.08
合计	1,864,004.28	100.00%	(93,200.20)	5%	1,770,804.08

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

于 2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团应收账款的信用风险敞口及预期信用损失的相关信息如下：

	2025 年 6 月 30 日		
	预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	2,348,623.21	117,431.15
合计		2,348,623.21	117,431.15

	2024 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	1,864,004.28	93,200.20
合计		1,864,004.28	93,200.20

(4) 坏账准备的变动情况:

	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
期初余额	93,200.20	77,146.25
本期计提	24,230.95	16,053.95
期末余额	117,431.15	93,200.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2025 年 6 月 30 日					
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额 合计数的 比例	坏账准备 期末余额
佛山市医疗保险服务中心	医疗服务款	1,964,910.98	6 个月以内	84.00%	98,245.55
广州市医疗保险服务中心	医疗服务款	383,712.23	6 个月以内	16.00%	19,185.60
合计		2,348,623.21		100.00%	117,431.15

2024 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的 比例	坏账准备 年末余额
佛山市医疗保险服务中心	医疗服务款	1,576,648.17	1 年以内	84.58%	78,832.40
广州市医疗保险服务中心	医疗服务款	284,117.49	6 个月以内	15.24%	14,205.87
江门市医疗保险服务中心	医疗服务款	3,238.62	9 个月以内	0.18%	161.93
合计		1,864,004.28		100.00%	93,200.20

于 2025 年 6 月 30 日，本集团应收账款的欠款方数量不超过 5 名，为 2 名 (2024 年 12 月 31 日：3 名)。

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预付广告费	1,440,696.24	1,220,956.95
预付材料款	620,773.29	1,741,247.27
其他	354,854.77	432,767.28
合计	2,416,324.30	3,394,971.50

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	2,413,042.69	99.86%	3,392,644.36	99.93%
1 - 2 年	3,281.61	0.14%	2,327.14	0.07%
合计	2,416,324.30	100.00%	3,394,971.50	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团无单项金额重大且账龄超过 1 年的预付款项 (2024 年 12 月 31 日：无)。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本集团于 2025 年 6 月 30 日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项合计为人民币 1,150,546.78 元 (2024 年 12 月 31 日：人民币 2,140,386.93 元)，占预付款项期末余额合计数的 47.62% (2024 年 12 月 31 日：63.05%)。

5、其他应收款

	注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
其他	(1)	<u>6,841,280.93</u>	<u>5,818,678.01</u>
合计		<u>6,841,280.93</u>	<u>5,818,678.01</u>

(1) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收关联方	十一、5	112,697.60	93,629.60
应收第三方		<u>7,008,721.02</u>	<u>5,984,672.86</u>
小计		7,121,418.62	6,078,302.46
减：坏账准备		<u>280,137.69</u>	<u>259,624.45</u>
合计		<u>6,841,280.93</u>	<u>5,818,678.01</u>

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,418,673.93	1,785,167.54
1 - 2 年 (含 2 年)	852,860.53	1,080,487.92
2 - 3 年 (含 3 年)	1,795,924.12	1,315,071.24
3 年以上	<u>2,053,960.04</u>	<u>1,897,575.76</u>
小计	7,121,418.62	6,078,302.46
减: 坏账准备	<u>280,137.69</u>	<u>259,624.45</u>
合计	<u>6,841,280.93</u>	<u>5,818,678.01</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

	2025 年 6 月 30 日				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
- 组合一	1,518,664.86	21.33%	-	-	1,518,664.86
- 组合二	4,435,143.79	62.28%	(221,757.19)	5%	4,213,386.60
- 组合三	1,167,609.97	16.40%	(58,380.50)	5%	1,109,229.47
合计	7,121,418.62	100.00%	(280,137.69)	4%	6,841,280.93

	2024 年 12 月 31 日				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
- 组合一	895,644.88	14.74%	-	-	895,644.88
- 组合二	4,642,801.52	76.38%	(225,131.65)	5%	4,417,669.87
- 组合三	539,856.06	8.88%	(34,492.80)	5%	505,363.26
合计	6,078,302.46	100.00%	(259,624.45)	4%	5,818,678.01

(d) 坏账准备的变动情况

	2025 年 6 月 30 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
	<u>- 未发生信用减值</u>	<u>- 已发生信用减值</u>		
1. 坏账准备				
期初余额	259,624.45	-	-	259,624.45
本期计提	<u>20,513.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,513.24</u>
期末余额	<u>280,137.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>280,137.69</u>
2. 其他应收款期末余额	7,121,418.62	-	-	7,121,418.62
3. 坏账准备计提比例	3.93%	-	-	3.93%

	2024 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
	<u>- 未发生信用减值</u>	<u>- 已发生信用减值</u>		
1. 坏账准备				
年初余额	249,577.90	-	-	249,577.90
本年计提	<u>10,046.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,046.55</u>
年末余额	<u>259,624.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>259,624.45</u>
2. 其他应收款年末余额	6,078,302.46	-	-	6,078,302.46
3. 坏账准备计提比例	4.27%	-	-	4.27%

(e) 坏账准备的情况

类别	期初余额	2025 年 6 月 30 日				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的其他应收款	-					
按组合计提坏账准备的其他应收款	259,624.45	20,513.24	-	-	-	280,137.69
合计	259,624.45	20,513.24	-	-	-	280,137.69

类别	年初余额	2024 年 12 月 31 日				年末余额
		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的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	249,577.90	10,046.55	-	-	-	259,624.45
合计	249,577.90	10,046.55	-	-	-	259,624.45

于 2025 年 1-6 月本集团无收回或转回、无转销或核销其他应收款的坏账准备 (2024 年：无)。

(f) 按款项性质分类情况

款项性质	注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金		4,435,094.02	4,346,267.87
应收电子支付未达款项	(i)	939,863.19	865,644.89
应收预订平台代收款	(ii)	1,167,609.97	489,856.07
应收股权转让款		-	-
其他		578,851.44	376,533.63
小计		7,121,418.62	6,078,302.46
减：坏账准备		280,137.69	259,624.45
合计		6,841,280.93	5,818,678.01

- (i) 为了方便客户结算，本集团为就诊客户提供电子支付方式，主要包括银行卡支付、社保卡支付、微信支付等。

(ii) 本集团部分就诊客户通过线上预订平台预订口腔治疗服务。预订平台自就诊客户代为收取诊疗款后，定期与本集团结算。

(g) 按欠款方归集的期末余额前五名的情况

2025 年 6 月 30 日					
单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国银行股份有限公司 顺德碧桂花城支行	应收电子支付 未达款项	780,520.39	1 年以内 (含 1 年)	10.96%	-
汉海信息技术（上海）有限公司	应收预订平台代收 款及押金保证金	512,020.00	1 年以内 (含 1 年)	7.19%	25,601.00
李杏冰	押金及保证金	510,584.04	3 年以上	7.17%	25,529.20
北京钱袋宝支付技术有限公司	应收预订平台 代收款	375,316.91	1 年以内 (含 1 年)	5.27%	18,765.85
广东顺控物业发展有限公司	押金及保证金	296,045.84	2 - 3 年 (含 3 年)	4.16%	14,802.29
合计		2,474,487.18		34.75%	84,698.34

2024 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
中国银行股份有限公司 顺德碧桂花城支行	应收电子支付 未达款项	715,959.68	1 年以内 (含 1 年)	11.78%	-
李杏冰	押金及保证金	500,234.64	2 - 3 年 (含 3 年)	8.23%	25,011.73
广东顺控物业发展有限公司	押金及保证金	289,177.87	1 - 2 年 (含 2 年)	4.76%	13,113.08
佛山市祖庙资产投资管理有限公司	押金及保证金	253,915.62	1 - 2 年 (含 2 年)	4.18%	12,695.78
侯金池	押金及保证金	253,724.69	3 年以上	4.17%	12,686.23
合计		2,013,012.50		33.12%	63,506.82

6、 存货

(1) 存货分类

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
种植材料	3,960,534.78	(27,392.50)	3,933,142.28
正畸材料	3,827,853.64	(19,948.50)	3,807,905.14
修复材料	195,264.57	(98.00)	195,166.57
综合治疗材料	453,206.20	(161.33)	453,044.87
药品	156,926.12	-	156,926.12
一般耗材	379,216.31	(32.40)	379,183.91
合计	8,973,001.62	(47,632.73)	8,925,368.89

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
种植材料	4,630,196.51	(26,428.50)	4,603,768.01
正畸材料	4,434,316.75	(12,188.50)	4,422,128.25
修复材料	133,969.61	-	133,969.61
综合治疗材料	462,768.01	-	462,768.01
药品	237,766.63	-	237,766.63
一般耗材	367,444.81	-	367,444.81
合计	10,266,462.32	(38,617.00)	10,227,845.32

本集团上述存货期末余额中无资本化的借款费用，且未用于担保（2024 年：无）。

(2) 存货跌价准备

存货种类	2025 年 6 月 30 日			
	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
种植材料	31,823.50	-	(4,431.00)	27,392.50
正畸材料	5,540.00	14,408.50	-	19,948.50
修复材料	-	98.00	-	98.00
综合治疗材料	1,253.50	-	(1,092.17)	161.33
一般耗材	-	32.40	-	32.40
合计	38,617.00	14,538.90	(5,523.17)	47,632.73

存货种类	2024 年 12 月 31 日			
	年初余额	本年计提	本年转回或转销	年末余额
种植材料	29,846.50	15,152.00	(13,175.00)	31,823.50
正畸材料	30,896.66	5,425.00	(30,781.66)	5,540.00
综合治疗材料	215.00	1,253.50	(215.00)	1,253.50
合计	60,958.16	21,830.50	(44,171.66)	38,617.00

于 2025 年 6 月 30 日，本集团计提存货跌价准备的依据为期末存货可变现净值与账面价值孰低计量。对过期存货全额计提存货跌价准备。

7、 一年内到期的非流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	52,572,002.29	21,882,093.23
合计	52,572,002.29	21,882,093.23

于 2025 年 6 月 30 日，本集团持有的大额存单账面价值为人民币 52,572,002.29 元。本集团将在一年以内到期的大额存单人民币 52,572,002.29 元计入一年内到期的非流动资产，剩余部分人民币 0 元计入债权投资（附注五、8）。

8、 债权投资

项目	附注	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单		52,572,002.29	-	52,572,002.29	63,786,862.64	-	63,786,862.64
减：一年内到期的债权投资	五、7	52,572,002.29	-	52,572,002.29	21,882,093.23	-	21,882,093.23
合计		-	-	-	41,904,769.41	-	41,904,769.41

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	医疗设备	办公及其他设备	运输工具	合计
原值				
2024 年 1 月 1 日余额	21,330,062.92	7,231,961.08	587,189.38	29,149,213.38
本年增加				
- 购置	1,867,919.12	1,433,334.35	953,081.91	4,254,335.38
本年处置或报废	(633,645.20)	(182,759.61)	(45,000.00)	(861,404.81)
2024 年 12 月 31 日余额	22,564,336.84	8,482,535.82	1,495,271.29	32,542,143.95
本期增加				
- 购置	303,812.02	494,248.01	476,300.00	1,274,360.03
本期处置或报废	(716,752.29)	(79,617.92)	-	(796,370.21)
2025 年 6 月 30 日余额	22,151,396.57	8,897,165.91	1,971,571.29	33,020,133.77
累计折旧				
2024 年 1 月 1 日余额	(8,246,206.14)	(3,818,900.44)	(49,839.65)	(12,114,946.23)
本年计提	(2,954,277.26)	(1,554,719.90)	(206,696.82)	(4,715,693.98)
本年处置或报废	449,201.16	150,064.90	30,637.50	629,903.56
2024 年 12 月 31 日余额	(10,751,282.24)	(5,223,555.44)	(225,898.97)	(16,200,736.65)
本期计提	(1,326,135.03)	(660,361.71)	(174,449.96)	(2,160,946.70)
本期处置或报废	397,846.80	74,855.34	-	472,702.14
2025 年 6 月 30 日余额	(11,679,570.47)	(5,809,061.81)	(400,348.93)	(17,888,981.21)
减值准备				
2024 年 1 月 1 日余额	(194,567.24)	(24,906.54)	-	(219,473.78)
本年计提	(194,065.39)	(1,393.60)	-	(195,458.99)
2024 年 12 月 31 日余额	(388,632.63)	(26,300.14)	-	(414,932.77)
本期计提	-	-	-	-
本期处置或报废	194,065.39	1,393.60	-	195,458.99
2025 年 6 月 30 日余额	(194,567.24)	(24,906.54)	-	(219,473.78)
账面价值				
2025 年 6 月 30 日	10,277,258.86	3,063,197.56	1,571,222.36	14,911,678.78
2024 年 12 月 31 日	11,424,421.97	3,232,680.24	1,269,372.32	15,926,474.53

(a) 本集团期末无固定资产所有权受限的情况。

(b) 本集团期末无暂时闲置的固定资产。

10、 使用权资产

(1) 本集团作为承租人的租赁情况
使用权资产

项目	房屋及建筑物
原值	
2024 年 1 月 1 日余额	176,939,894.98
本年增加	16,849,066.68
本年减少	<u>(8,478,468.17)</u>
2024 年 12 月 31 日余额	185,310,493.49
本期增加	8,466,596.59
本期减少	<u>(4,304,355.21)</u>
2025 年 6 月 30 日余额	<u>189,472,734.87</u>
累计折旧	
2024 年 1 月 1 日余额	(55,309,066.19)
本年计提	(21,475,903.86)
本年减少	<u>8,355,710.10</u>
2024 年 12 月 31 日余额	(68,429,259.95)
本期计提	(9,666,274.42)
本期减少	<u>4,153,699.31</u>
2025 年 6 月 30 日余额	<u>(73,941,835.06)</u>
账面价值	
2025 年 6 月 30 日账面价值	<u>115,530,899.81</u>
2024 年 12 月 31 日账面价值	<u>116,881,233.54</u>

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注五、42。

11、 长期待摊费用

项目	2025 年	本期增加额	本期摊销额	2025 年
	1 月 1 日			6 月 30 日
经营租入固定资产改良支出	29,414,131.45	302,230.57	4,402,593.30	25,313,768.72
其他	496,120.17	-	60,738.22	435,381.95
减：减值准备	(446,748.08)	-	-	(446,748.08)
合计	29,463,503.54	302,230.57	4,463,331.52	25,302,402.59

项目	2024 年	本年增加额	本年摊销额	2024 年
	1 月 1 日			12 月 31 日
经营租入固定资产改良支出	30,950,692.08	7,048,322.64	(8,584,883.27)	29,414,131.45
其他	-	630,399.30	(134,279.13)	496,120.17
减：减值准备	(115,460.00)	(331,288.08)	-	(446,748.08)
合计	30,835,232.08	7,347,433.86	(8,719,162.40)	29,463,503.54

本集团经营租入固定资产改良支出主要包括租入医院或门诊的经营场所的装修支出。

12、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣 /	递延所得税	可抵扣 /	递延所得税
	应纳税暂时性差异	资产 / 负债	应纳税暂时性差异	资产 / 负债
递延所得税资产：				
租赁负债	131,928,336.46	19,051,622.52	131,774,582.92	19,609,663.47
可抵扣亏损	4,177,610.58	1,001,420.06	6,280,615.71	1,092,514.81
应收账款坏账准备	116,882.32	10,641.95	92,293.99	8,413.88
其他应收款坏账准备	258,178.67	37,115.10	233,059.10	31,018.67
存货跌价准备	32,587.83	2,061.99	17,269.01	942.05
广告费	1,263,251.42	75,868.35	-	-
小计	137,776,847.28	20,178,729.97	138,397,820.73	20,742,552.88
互抵金额	(117,523,870.28)	(17,636,946.67)	(118,240,011.30)	(18,138,290.14)
互抵后的金额	20,252,977.00	2,541,783.30	20,157,809.43	2,604,262.74
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	903,025.26	225,756.31	436,777.76	107,489.65
使用权资产	115,530,899.81	17,138,704.06	116,881,233.54	17,800,300.49
其他	1,089,945.21	272,486.30	922,000.00	230,500.00
小计	117,523,870.28	17,636,946.67	118,240,011.30	18,138,290.14
互抵金额	(117,523,870.28)	(17,636,946.67)	(118,240,011.30)	(18,138,290.14)
互抵后的金额	-	-	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,943,855.33	3,443,209.06
可抵扣亏损	21,479,846.22	17,478,937.67
合计	24,423,701.55	20,922,146.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

<u>年份</u>	<u>2025 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2024 年</u> <u>12 月 31 日</u>
2025 年	321,768.57	321,768.57
2026 年	1,912,276.46	2,426,830.15
2027 年	2,635,122.84	3,271,923.88
2028 年	3,166,415.03	3,529,878.43
2029 年	8,174,201.60	7,928,536.64
2030 年	<u>5,270,061.73</u>	<u>-</u>
合计	<u>21,479,846.23</u>	<u>17,478,937.67</u>

13、 其他非流动资产

<u>项目</u>	<u>2025 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2024 年</u> <u>12 月 31 日</u>
待抵扣进项税	325,649.60	282,268.13
预付设备款	-	-
预付装修款	-	-
预付云服务费	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>325,649.60</u>	<u>282,268.13</u>

14、 应付账款

<u>项目</u>	<u>2025 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2024 年</u> <u>12 月 31 日</u>
应付材料及耗材款	<u>16,597,194.58</u>	<u>13,378,841.03</u>

于 2025 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款 (2024 年 12 月 31 日：无)。

15、 合同负债

(1) 合同负债情况如下：

项目	注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预收诊疗款	(a)	73,183,933.35	68,672,284.08
会员奖励积分		<u>127,552.48</u>	<u>180,611.62</u>
合计		<u>73,311,485.83</u>	<u>68,852,895.70</u>

(2) 账龄超过 1 年的合同负债：

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	未结转的原因
诊疗款	<u>16,936,789.67</u>	<u>15,203,685.10</u>	合同尚未履约完成

(a) 本集团账龄超过 1 年的合同负债主要是尚未完成合同履约义务的已收患者诊疗款，主要为口腔正畸服务及口腔种植服务。账龄超过 1 年原因系口腔正畸服务通常服务周期超过 1 年，口腔种植服务存在部分患者由于就诊时间、方案复杂性及口腔状况等原因导致服务周期超过 1 年的情况。

本集团的合同负债余额本年的重大变动如下：

	2025 年 1-6 月
期初余额	68,852,895.70
包括在合同负债期初账面价值中的金额所确认的收入	(33,152,365.45)
因收到现金而增加的金额（不包含本期已确认为收入的金额）	<u>37,610,955.58</u>
期末余额	<u>73,311,485.83</u>

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	13,665,844.35	82,902,640.17	(81,948,450.88)	14,620,033.64
离职后福利 - 设定提存计划	160,534.39	5,431,710.95	(5,592,245.34)	-
合计	13,826,378.74	88,334,351.12	(87,540,696.22)	14,620,033.64

	2024 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	12,643,623.59	169,799,980.82	(168,777,760.06)	13,665,844.35
离职后福利 - 设定提存计划	-	9,487,046.45	(9,326,512.06)	160,534.39
合计	12,643,623.59	179,287,027.27	(178,104,272.12)	13,826,378.74

(2) 短期薪酬

	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,665,844.35	76,575,558.21	(75,621,618.92)	14,619,783.64
职工福利费	-	737,948.50	(737,948.50)	-
社会保险费				
- 医疗保险费	-	1,763,512.96	(1,763,512.96)	-
- 工伤保险费	-	120,518.61	(120,518.61)	-
住房公积金	-	3,704,129.80	(3,703,879.80)	250.00
工会经费和职工教育经费	-	972.09	(972.09)	-
合计	13,665,844.35	82,902,640.17	(81,948,450.88)	14,620,033.64

	2024 年			2024 年
	<u>1 月 1 日余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>12 月 31 日余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	12,640,987.59	156,902,121.14	(155,877,264.38)	13,665,844.35
职工福利费	-	2,808,728.54	(2,808,728.54)	-
社会保险费				
- 医疗保险费	-	2,830,308.12	(2,830,308.12)	-
- 工伤保险费	-	64,536.14	(64,536.14)	-
住房公积金	2,636.00	7,093,427.08	(7,096,063.08)	-
工会经费和职工教育经费	-	100,859.80	(100,859.80)	-
合计	<u>12,643,623.59</u>	<u>169,799,980.82</u>	<u>(168,777,760.06)</u>	<u>13,665,844.35</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2025 年			2025 年
	<u>1 月 1 日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>6 月 30 日余额</u>
基本养老保险	159,539.40	5,190,633.95	(5,350,173.35)	-
失业保险费	<u>994.99</u>	<u>241,077.00</u>	<u>(242,071.99)</u>	<u>-</u>
合计	<u>160,534.39</u>	<u>5,431,710.95</u>	<u>(5,592,245.34)</u>	<u>-</u>

	2024 年			2024 年
	<u>1 月 1 日余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>12 月 31 日余额</u>
基本养老保险	-	9,316,024.39	(9,156,484.99)	159,539.40
失业保险费	<u>-</u>	<u>171,022.06</u>	<u>(170,027.07)</u>	<u>994.99</u>
合计	<u>-</u>	<u>9,487,046.45</u>	<u>(9,326,512.06)</u>	<u>160,534.39</u>

17、 应交税费

<u>项目</u>	2025 年 <u>6 月 30 日</u>	2024 年 <u>12 月 31 日</u>
企业所得税	1,235,525.85	649,636.39
个人所得税	537,869.68	1,889,065.39
其他	<u>18,558.43</u>	<u>19,740.01</u>
合计	<u>1,791,953.96</u>	<u>2,558,441.79</u>

18、其他应付款

		2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
	注		
其他应付款	(1)	3,947,604.52	4,123,135.29

(1) 按款项性质列示：

项目		2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预收充值款		1,826,553.89	1,610,051.85
中介服务费		-	849,367.42
预提费用		1,005,128.87	981,429.35
广告宣传费		254,896.30	583,914.32
装修工程款		-	98,372.35
医保统筹保证金		861,025.46	-
合计		3,947,604.52	4,123,135.29

于 2025 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款（2024 年 12 月 31 日：无）。

19、一年内到期的非流动负债

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	五、22	18,164,417.57	17,585,515.22

20、 租赁负债

<u>项目</u>	<u>附注</u>	<u>2025 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2024 年</u> <u>12 月 31 日</u>
长期租赁负债		134,089,885.77	133,765,460.67
减：一年内到期的租赁负债	五、21	<u>18,164,417.57</u>	<u>17,585,515.22</u>
合计		<u>115,925,468.20</u>	<u>116,179,945.45</u>

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注五、42。

21、 股本

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>注册资本</u>	<u>股本</u>
于 2024 年 12 月 31 日			
及 2025 年 6 月 30 日余额		<u>58,000,000.00</u>	<u>58,000,000.00</u>

22、 资本公积

<u>项目</u>	<u>附注</u>	<u>2025 年</u> <u>1 月 1 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2025 年</u> <u>6 月 30 日</u>
股本溢价					
- 所有者投入资本		42,720,000.00	-	-	42,720,000.00
- 股份制改制		<u>1,498,441.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,498,441.54</u>
合计		<u>44,218,441.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,218,441.54</u>

23、 盈余公积

<u>法定盈余公积</u>	<u>金额</u>
于 2024 年 12 月 31 日	3,872,705.67
提取法定盈余公积	五、24 <u>-</u>
于 2025 年 6 月 30 日	<u>3,872,705.67</u>

根据本公司章程规定，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

24、 未分配利润

<u>项目</u>	<u>附注 / 注</u>	<u>2025 年 6 月 30 日</u>	<u>2024 年 12 月 31 日</u>
期初未分配利润		52,847,029.65	33,399,331.38
加：本期归属于母公司股东的净利润		13,775,840.55	23,194,108.43
股份制改制由资本公积转入			-
减：提取法定盈余公积	五、23	-	3,746,410.16
向股东分派红利		<u>30,160,000.00</u>	<u>-</u>
期末未分配利润	(1)	<u>36,462,870.20</u>	<u>52,847,029.65</u>

(1) 期末未分配利润的说明

于 2025 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 7,296,927.77 元 (2024 年 12 月 31 日：人民币 7,296,927.77 元) 。

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	169,813,653.84	113,630,812.24	162,173,965.59	118,289,517.93
其中：合同所产生的收入	169,813,653.84		162,173,965.59	

(2) 合同产生的主营业务收入的的情况

	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
	营业收入	营业收入
按业务类型分类		
- 口腔种植服务	70,766,023.77	69,551,549.38
- 口腔综合治疗服务	49,919,890.75	49,887,869.78
- 口腔修复服务	29,721,617.59	27,958,137.25
- 口腔正畸服务	19,194,598.72	14,690,195.64
- 药品销售	211,523.01	86,213.54
合计	169,813,653.84	162,173,965.59

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

于 2025 年 6 月 30 日，本集团分摊给奖励积分计划的交易价格为人民币 127,552.48 元 (2024 年 12 月 31 日：人民币 180,611.62 元)。该金额将在奖励积分兑换时或到期时被确认为收入。

26、税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
印花税	43,591.68	55,953.13

27、销售费用

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
宣传推广费	12,977,192.76	8,831,614.96
职工薪酬费用	9,148,020.41	7,100,981.22
折旧与摊销	412,163.74	407,733.98
其他	<u>1,921,036.19</u>	<u>1,182,129.85</u>
合计	<u>24,458,413.10</u>	<u>17,522,460.01</u>

28、管理费用

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
职工薪酬费用	9,827,957.00	9,112,609.95
折旧与摊销	1,932,658.67	2,503,426.07
专业服务费	188,225.03	703,989.50
办公费	865,656.32	879,905.90
软件使用费	325,185.82	267,905.00
维修费	598,151.54	222,714.12
差旅费	527,435.33	256,673.21
物业管理费	122,299.42	166,726.91
水电费	134,505.52	184,664.74
短期租赁费	82,649.84	164,407.16
其他	<u>1,087,589.04</u>	<u>1,596,554.12</u>
合计	<u>15,692,313.53</u>	<u>16,059,576.68</u>

29、 财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
银行存款利息收入	(789,826.56)	(904,972.31)
租赁负债的利息支出	2,852,880.92	3,487,702.37
其他财务费用	79,088.60	113,881.16
合计	2,142,142.96	2,696,611.22

30、 其他收益

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
政府补助	八	159,696.57	86,260.45

31、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	728,371.65	302,348.65
债权投资在持有期间的投资收益	795,139.65	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	1,523,511.30	302,348.65

32、 公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>附注</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
交易性金融资产公允价值变动收益	五、 2	<u>443,311.81</u>	<u>450,883.77</u>
其中：因终止确认而转出至投资收益的金额		728,371.65	-

33、 信用减值损失

<u>项目</u>	<u>附注</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
应收账款信用减值损失	五、 3	24,230.95	72,632.43
其他应收账款信用减值损失	五、 5	<u>20,513.24</u>	<u>19,865.75</u>
合计		<u>44,744.19</u>	<u>92,498.18</u>

34、 资产减值损失 (转回) / 计提

<u>项目</u>	<u>附注</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
存货	五、 6	9,015.73	23,826.80
固定资产	五、 9	-	3,900.00
长期待摊费用	五、 11	<u>-</u>	<u>-</u>
合计		<u>9,015.73</u>	<u>27,726.80</u>

35、 资产处置收益

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
使用权资产处置利得	(6,570.89)	759.98
固定资产处置利得	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>(6,570.89)</u>	<u>759.98</u>

36、 营业外支出

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	2025 年 1-6 月计入 非经常性 损益的金额	<u>2024 年 1-6 月</u>	2024 年 1-6 月计入 非经常性 损益的金额
		<u>损益的金额</u>		<u>损益的金额</u>
固定资产报废损失	51,387.16	51,387.16	40,047.90	40,047.90
赔偿支出	-	-	-	-
罚款及滞纳金	19,869.59	19,869.59	5,196.19	5,196.19
其他	<u>121,657.69</u>	<u>121,657.69</u>	<u>13,357.90</u>	<u>13,357.90</u>
合计	<u>192,914.44</u>	<u>192,914.44</u>	<u>58,601.99</u>	<u>58,601.99</u>

37、 所得税费用

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
按税法及相关规定计算的当年所得税		1,542,743.70	1,598,799.04
递延所得税的变动	(1)	312,479.44	(651,792.37)
汇算清缴差异调整		<u>88,733.13</u>	<u>-</u>
合计		<u>1,943,956.27</u>	<u>947,006.67</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
暂时性差异的产生和转回	221,384.69	(651,792.37)
确认前期未确认递延所得税负债的暂时性差异影响	91,094.75	-
合计	312,479.44	(651,792.37)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
税前利润	15,719,698.14	8,211,336.84
按税率 25%计算的预期所得税	3,929,924.54	2,052,834.21
税收优惠的影响	(3,123,579.59)	(1,916,717.62)
汇算清缴差异调整	190,546.97	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,666.85	66,005.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(348,006.57)	-
本期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,267,404.07	744,884.75
本期所得税费用	1,943,956.27	947,006.67

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	13,775,840.55	7,352,716.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>58,000,000.00</u>	<u>58,000,000.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>0.24</u>	<u>0.13</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
年初已发行普通股股数	58,000,000.00	58,000,000.00
股东投入资本的影响	<u>-</u>	<u>-</u>
期末普通股的加权平均数	<u>58,000,000.00</u>	<u>58,000,000.00</u>

(2) 稀释每股收益

本公司于本财务报表列报期间无潜在的普通股或者稀释作用的债券，因此基本每股收益等于稀释每股收益。

39、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
营业收入	169,813,653.84	162,173,965.59
减：耗用的材料及耗材	26,912,769.27	33,660,044.99
职工薪酬费用	88,334,351.12	83,705,098.28
折旧和摊销费用	16,230,773.63	17,545,970.01
宣传推广费	12,977,192.76	8,831,614.96
财务费用	2,142,142.96	2,696,611.22
水电费	1,498,295.33	1,599,018.19
物业管理费	1,251,504.00	1,299,938.06
专业服务费	852,487.93	913,531.35
办公费	868,687.63	965,980.41
维修费	634,828.39	223,161.12
软件使用费	426,703.04	268,705.00
差旅费	565,659.55	298,534.15
短期租赁费	82,649.84	164,407.16
信用减值损失	44,744.19	92,498.18
资产减值损失	9,015.73	27,726.80
资产处置收益	6,570.89	(759.98)
其他收益	(159,696.57)	(86,260.45)
投资收益	(1,523,511.30)	(302,348.65)
公允价值变动收益	(443,311.81)	(450,883.77)
其他	3,189,228.06	2,451,504.07
营业利润	15,912,569.20	8,269,874.49

40、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
收到政府补助	159,696.57	86,260.45
收到利息收入	125,861.66	239,847.14
收到退回的押金保证金	-	3,000.00
其他	<u>43.38</u>	<u>64.34</u>
合计	<u>285,601.61</u>	<u>329,171.93</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
支付押金保证金	171,333.67	257,360.00
支付宣传推广费	13,306,210.78	10,035,569.63
支付办公费	865,656.32	879,905.90
支付维修费	598,151.54	222,714.12
支付专业服务费	188,225.03	703,989.50
支付水电费	1,462,020.12	1,510,064.30
支付物业管理费	1,219,302.18	1,103,333.56
其他	<u>5,070,766.58</u>	<u>4,822,888.72</u>
合计	<u>22,881,666.22</u>	<u>19,535,825.73</u>

(2) 与投资活动有关的现金

(a) 收到的重要的投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
赎回交易性金融资产收到的现金	324,257,937.41	155,082,515.21
取得投资收益收到的现金	729,144.24	951,570.57
处置子公司收到的现金	-	1,100,000.00
合计	<u>324,987,081.65</u>	<u>157,134,085.78</u>

(b) 支付的重要的投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
买入交易性金融资产及债权投资支付的现金	317,300,000.00	170,021,293.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	<u>1,674,962.95</u>	<u>8,237,849.09</u>
合计	<u>318,974,962.95</u>	<u>178,259,142.69</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

(a) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
偿还租赁负债本金和利息	<u>10,891,647.27</u>	<u>12,073,507.52</u>
合计	<u>10,891,647.27</u>	<u>12,073,507.52</u>

(b) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2025 年	本期增加		本期减少		2025 年
	1 月 1 日					6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期)	133,765,460.67	-	11,360,767.03	10,891,647.27	144,694.66	134,089,885.77
合计	133,765,460.67	-	11,360,767.03	10,891,647.27	144,694.66	134,089,885.77

项目	2024 年	本期增加		本期减少		2024 年
	1 月 1 日					6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期)	135,193,943.97	-	19,636,525.47	12,073,507.52	13,070.60	142,743,891.32
合计	135,193,943.97	-	19,636,525.47	12,073,507.52	13,070.60	142,743,891.32

41、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
净利润	13,775,741.87	7,264,330.17
加：资产减值损失	9,015.73	27,726.80
信用减值损失	44,744.19	92,498.18
固定资产折旧	2,160,946.70	2,276,274.80
长期待摊费用摊销	4,463,331.52	4,245,663.69
使用权资产折旧	9,666,274.42	10,996,632.91
固定资产报废损失	51,387.16	39,869.96
公允价值变动收益	(443,311.81)	(450,883.77)
财务费用	2,852,880.92	3,032,119.05
资产处置收益	6,570.89	3,040.02
投资收益	(1,523,511.30)	(302,348.65)
递延所得税资产的减少 / (增加)	62,479.44	(651,792.40)
存货的减少	1,293,460.70	2,589,309.27
经营性应收项目的增加	(534,967.55)	(6,173,795.80)
经营性应付项目的增加	7,626,952.31	13,163,299.09
经营活动产生的现金流量净额	39,511,995.19	36,151,943.32

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
现金及现金等价物的期末余额	66,224,438.25	82,584,990.34
减：现金及现金等价物的期初余额	61,531,971.63	79,629,011.45
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	4,692,466.62	2,955,978.89

(2) 处置子公司的相关信息

处置佛山顺德柏菲口腔门诊部有限公司：

	<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>2024 年 1-6 月</u>
处置子公司的价格	-	-
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	1,100,000.00
减：子公司持有的现金及现金等价物	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	1,100,000.00
处置子公司的非现金资产和负债		
- 流动资产	-	-
- 非流动资产	-	-
- 流动负债	-	-
- 非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>2025 年 6 月 30 日</u>	<u>2024 年 6 月 30 日</u>
现金		
其中：库存现金	45,654.90	449,095.53
可随时用于支付的银行存款	66,178,779.25	82,135,894.81
可随时用于支付的其他货币资金	4.10	-
期末现金及现金等价物余额	66,224,438.25	82,584,990.34

42、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日
选择简化处理方法的短期租赁费用	82,649.84	164,407.16
与租赁相关的总现金流出	10,974,297.11	12,237,914.68

本集团租用房屋及建筑物作为其营运使用的诊所、办公场所及员工宿舍。诊所及办公场所租赁期限通常为 3 - 15 年不等，员工宿舍租赁期限为 2 - 13 年不等。

本集团还租用停车位及员工宿舍，租赁期为 1 年以内。这些租赁为短期租赁，本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本报告期内，本集团无非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本报告期内，本集团无同一控制下企业合并。

3、 其它原因的合并范围变动

本报告期内，本集团无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
佛山中大口腔医院有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	1000 万元人民币	100%	-	设立
珠海市暨博口腔医院有限公司	中国广东珠海	中国广东珠海	口腔医疗	1000 万元人民币	100%	-	设立
中山暨博口腔医院有限公司	中国广东中山	中国广东中山	口腔医疗	800 万元人民币	100%	-	设立
广州花都暨博口腔医院有限公司	中国广东花都	中国广东花都	口腔医疗	600 万元人民币	100%	-	设立
广州市增城中大口腔医院有限公司	中国广东广州	中国广东广州	口腔医疗	550 万元人民币	100%	-	设立
广州暨博口腔医院有限公司	中国广东广州	中国广东广州	口腔医疗	550 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海中大口腔医院有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	500 万元人民币	100%	-	设立
佛山市顺德口腔医院有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	338.2 万元人民币	100%	-	设立
肇庆暨博口腔医院有限公司	中国广东肇庆	中国广东肇庆	口腔医疗	300 万元人民币	100%	-	设立
佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	250 万元人民币	100%	-	设立
广州增城暨博口腔门诊部有限公司	中国广东广州	中国广东广州	口腔医疗	100 万元人民币	100%	-	设立
佛山顺德志德口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	205 万元人民币	100%	-	设立
佛山市顺德志远口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	200.9 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海中大口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	170 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海立远口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	135 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海暨博口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	135 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海恒远口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	120 万元人民币	100%	-	设立
佛山顺德刘远明口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	110 万元人民币	100%	-	设立
佛山顺德瑞尔口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	105 万元人民币	100%	-	设立
佛山顺德暨博刘远明口腔诊所有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	100 万元人民币	100%	-	设立
佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	100 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海里水远大口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	100 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海顺远口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	100 万元人民币	100%	-	设立
佛山顺德天使口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	100 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海德瑞口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	70 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海爱雅口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	100 万元人民币	70%	-	设立
佛山顺德龙江暨博志德口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	100 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海桂城暨博口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	150 万元人民币	100%	-	设立
江门暨博口腔医院有限公司	中国广东江门	中国广东江门	口腔医疗	800 万元人民币	100%	-	设立
东莞暨博口腔医院有限公司	中国广东东莞	中国广东东莞	口腔医疗	500 万元人民币	100%	-	设立
佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司	中国广东佛山	中国广东佛山	口腔医疗	100 万元人民币	100%	-	设立

八、政府补助

(1) 政府补助的基本情况

2025 年 1-6 月			
项目	金额	列报项目	计入当年损益的金额
扩岗稳岗补助	12,722.64	其他收益	12,722.64
其他	146,973.93	其他收益	146,973.93
	159,696.57		159,696.57
2024 年 1-6 月			
项目	金额	列报项目	计入当年损益的金额
扩岗稳岗补助	13,000.00	其他收益	13,000.00
其他	73,260.45	其他收益	73,260.45
	86,260.45		86,260.45

本报告期内，本集团政府补助均为与收益相关的政府补助。

九、与金融工具相关的风险

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
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法等。

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团管理层也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(1) 应收账款

本集团的应收账款主要是应收广州及佛山医疗保险服务中心的未结算款项，医疗保险服务中心结算周期通常在一年以内，因此重大信用风险集中的情况主要源自医保结算中心未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。

(2) 其他应收款

本集团的其他应收款主要为日常经营活动中产生的应收电子支付未达款项以及押金及保证金。

管理层根据其他应收款项信用风险特征的相似性和相关性进行分组。其中本集团日常经营活动中产生的应收电子支付未达款项组合，该组合对手方均为商业银行，信用风险较低。本集团日常经营活动中押金及保证金组合主要是营运使用的诊所、办公场所及员工宿舍租赁形成的押金保证金，信用风险主要源自租赁期结束对手方未能偿还押金保证金而导致本集团金融资产产生的损失。于资产负债表日，本集团的前五大客户的其他应收款占本集团其他应收款的 34.75% (2024 年：33.12%) 。

有关其他应收款的具体信息，请参见附注五、5 的相关披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团实行资金集中管理，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

十、 公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值： 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： 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： 相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

		2025 年 6 月 30 日			
项目	附注	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
持续的公允价值计量					
- 交易性金融资产	五、2	-	88,618,845.68	-	88,618,845.68
持续以公允价值计量的资产总额		-	88,618,845.68	-	88,618,845.68
		2024 年 12 月 31 日			
项目	附注	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
持续的公允价值计量					
- 交易性金融资产	五、2	-	83,124,243.87	-	83,124,243.87
持续以公允价值计量的资产总额		-	83,124,243.87	-	83,124,243.87

于 2025 年 1-6 月及 2024 年度, 本集团上述持续以公允价值计量的金融资产各层次之间没有发生转换。

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

交易性金融资产为本集团购买的理财产品和结构性存款。其中，理财产品采用资产负债表日银行或相关金融机构发布的理财产品净值确定其公允价值。结构性存款是根据预期收益率及存款期限计算确定其公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产及金融负债主要包括货币资金、应收款项及应付款项等。由于上述金融资产及金融负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司 对本公司的 持股比例</u>	<u>母公司 对本公司的 表决权比例</u>	<u>本公司 最终控制方</u>
广东中博医疗管理咨询有限公司	佛山	投资控股	人民币 10,000,000	55.00%	55.00%	刘远明先生

2、 本公司的子公司情况

—
本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 其他关联方情况

<u>序号</u>	<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
(1)	刘远明	本公司最终控制人
(2)	梁爱群	本公司最终控制人的配偶
(3)	刘维军	高级管理人员刘乔治的父亲

4、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 出售商品 / 提供劳务

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>
刘维军	口腔医疗服务	4,758.00
梁爱群	口腔医疗服务	<u>1.00</u>
合计		<u>4,759.00</u>

(2) 关联租赁 - 承租

本集团

2025 年 1-6 月

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	简化处理的短期 租赁和低价值资产	<u>支付租金</u>	承担的租赁	<u>增加的使用权资产</u>
		<u>租赁的租金费用</u>		<u>债利息支出</u>	
刘远明	房屋租赁	-	139,968.00	11,214.45	-
梁爱群	房屋租赁	<u>-</u>	<u>227,245.80</u>	<u>7,499.08</u>	<u>-</u>
合计		<u>-</u>	<u>367,213.80</u>	<u>18,713.53</u>	<u>-</u>

本公司于 2025 年 6 月 30 日，本公司未发生关联租赁。

(3) 集团内资金归集及往来调拨

本公司

本公司通过中国银行及集团内部往来调拨实现集团内资金归集管理。

<u>关联交易内容</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>
资金上划	70,797,607.55
资金下拨	67,665,426.61

(4) 关键管理人员报酬

本集团

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>
关键管理人员报酬	<u>2,041,057.99</u>

本公司

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>
关键管理人员报酬	<u>60,000.00</u>

5、 应收、应付等关联方未结算项目情况

(1) 应收关联方款项

本集团

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月		2024 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
梁爱群	租赁保证金	95,880.58	-	93,629.60	-
刘远明	往来款	16,817.02	-	-	-
合计		112,697.60	-	93,629.60	-

本公司

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月		2024 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收子公司					
东莞暨博口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	6,439,769.31	-	9,011,130.98	-
广州暨博口腔医院有限公司					
海珠口腔门诊部	资金池归集及日常往来款	5,678,471.17	-	5,488,691.36	-
佛山中大口腔医院有限公司					
王府井紫薇港口腔门诊部	资金池归集及日常往来款	3,501,803.88	-	3,431,561.25	-
佛山南海暨博口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	3,134,168.28	-	2,806,085.60	-
佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	-	-	1,452,836.62	-
佛山顺德瑞尔口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	632,738.24	-	561,054.01	-
佛山南海顺远口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	208,989.80	-	478,040.85	-
佛山南海桂城暨博口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	-	-	37,921.62	-
佛山南海爱雅口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	1,293,484.26	-	1,249,501.49	-
佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司	应收子公司分红款	-	-	3,500,000.00	-
佛山顺德志德口腔门诊部有限公司	应收子公司分红款	-	-	6,000,000.00	-
佛山南海立远口腔门诊部有限公司	应收子公司分红款	-	-	3,000,000.00	-
广州市增城中大口腔医院有限公司	应收子公司分红款	-	-	13,500,000.00	-
佛山市顺德口腔医院有限公司	应收子公司分红款	-	-	5,000,000.00	-
佛山南海中大口腔医院有限公司	应收子公司分红款	-	-	3,000,000.00	-
肇庆暨博口腔医院有限公司	应收子公司分红款	-	-	6,000,000.00	-
合计		20,889,424.94	-	64,516,823.78	-

(2) 应付关联方款项

本公司

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年
<u>应付子公司</u>			
佛山中大口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	16,837,561.70	12,847,946.68
珠海市暨博口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	13,843,112.69	8,606,390.93
中山暨博口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	10,118,251.03	8,443,356.53
广州花都暨博口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	18,039,798.23	12,341,611.54
广州市增城中大口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	13,440,935.40	23,758,483.15
广州暨博口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	12,020,032.70	10,565,129.42
佛山南海中大口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	11,607,073.89	13,521,473.09
佛山市顺德口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	7,925,214.75	8,206,892.98
肇庆暨博口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	12,983,506.86	16,707,035.50
佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	8,419,288.89	10,860,351.34
广州增城暨博口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	2,017,586.58	1,913,505.85
佛山顺德志德口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	10,248,484.57	15,253,190.18
佛山市顺德志远口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	4,966,220.21	4,616,882.18
佛山南海中大口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	3,534,161.59	2,353,689.89
佛山南海立远口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	5,696,722.88	7,386,002.85
佛山南海恒远口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	1,401,383.79	1,392,641.01
佛山顺德刘远明口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	1,023,409.63	497,063.82
佛山顺德暨博刘远明口腔诊所有限公司	资金池归集及日常往来款	612,737.96	199,432.79
佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	1,213,566.72	782,860.70
佛山南海里水远大口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	6,826,813.85	5,978,651.12
佛山顺德天使口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	3,386,411.08	2,704,530.08
佛山南海德瑞口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	1,588,505.90	1,171,525.00
佛山顺德龙江暨博志德口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	2,952,967.74	2,010,194.81
江门暨博口腔医院有限公司	资金池归集及日常往来款	6,508,119.62	6,595,099.52
佛山南海桂城暨博口腔门诊部有限公司	资金池归集及日常往来款	642,847.77	-
合计		177,854,716.03	178,713,940.96

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团无需遵循外部强制性资本要求。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资本承担

<u>项目</u>	2025 年	2024 年
	<u>6 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
已签订的正在或准备履行的工程合同	<u>-</u>	<u>427,228.43</u>

2、 或有事项

于 2025 年 6 月 30 日，本集团无重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

于 2025 年 6 月 30 日，本集团无重要资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

分部报告

本集团主要在中国境内提供口腔医疗服务，且所有资产均位于中国境内。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务确定仅有从事口腔治疗服务整体运营的经营分部和报告分部，因此，本集团无需披露额外分部报告信息。

1、 地区信息

本集团对外交易收入主要来源于中国境内，对外交易收入是按接受服务或购买商品的客户的所在地进行划分的。非流动资产均存放于中国境内。

2、 主要客户

于 2025 年 1-6 月，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收子公司	20,889,424.94	64,516,823.78
应收第三方	<u>759,770.00</u>	<u>220,086.24</u>
小计	21,649,194.94	64,736,910.02
减：坏账准备	<u>31,601.00</u>	<u>7,004.31</u>
合计	<u>21,617,593.94</u>	<u>64,729,905.71</u>

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	5,690,732.97	57,264,331.19
1 - 2 年	8,687,163.03	7,472,578.83
2 - 3 年	7,271,298.94	-
小计	21,649,194.94	64,736,910.02
减：坏账准备	31,601.00	7,004.31
合计	21,617,593.94	64,729,905.71

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年 6 月 30 日					2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	40,000,000.00	61.79%	-	-	40,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款										
- 组合二	21,649,194.94	100.00%	(31,601.00)	0.15%	21,617,593.94	24,736,910.02	38.21%	(7,004.31)	0.03%	24,729,905.71
合计	21,649,194.94	100.00%	(31,601.00)	0.15%	21,617,593.94	64,736,910.02	100.00%	(7,004.31)	0.01%	64,729,905.71

(4) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2025 年 6 月 30 日				2024 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		整个存续期	整个存续期			整个存续期	整个存续期	
	未来	预期信用	预期信用		未来	预期信用	预期信用	
	12 个月	损失	损失		12 个月	损失	损失	
	预期信用	- 未发生	- 已发生		预期信用	- 未发生	- 已发生	
	损失	信用减值	信用减值		损失	信用减值	信用减值	
1. 坏账准备								
期初余额	7,004.31	-	-	7,004.31	10,004.31	-	-	10,004.31
本期计提	24,596.69	-	-	24,596.69	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-	(3,000.00)	-	-	(3,000.00)
期末余额	31,601.00	-	-	31,601.00	7,004.31	-	-	7,004.31
2. 其他应收款期末余额	21,649,194.94	-	-	21,649,194.94	64,736,910.02	-	-	64,736,910.02
3. 坏账准备计提比例	0.15%	-	-	0.15%	0.01%	-	-	0.01%

(5) 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月

类别	2025 年 6 月 30 日					期末余额
	期初余额	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的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,004.31	24,596.69	-	-	-	31,601.00
合计	7,004.31	24,596.69	-	-	-	31,601.00

2024 年

类别	2024 年 12 月 31 日					年末余额
	年初余额	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的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,004.31	-	(3,000.00)	-	-	7,004.31
合计	10,004.31	-	(3,000.00)	-	-	7,004.31

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收子公司分红款	-	40,000,000.00
资金池划拨及日常往来款	20,889,424.94	24,516,823.78
应收股权转让款	-	-
押金及保证金	220,000.00	140,000.00
其他	539,770.00	80,086.24
小计	21,649,194.94	64,736,910.02
减：坏账准备	31,601.00	7,004.31
合计	21,617,593.94	64,729,905.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的情况

2025 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额 合计数 的比例	坏账准备 期末余额
东莞暨博口腔医院有限公司	资金池划拨及日常往来款	6,439,769.31	1 - 2 年	29.75%	-
广州暨博口腔医院有限公司海珠口腔 门诊部	资金池划拨及日常往来款	5,678,471.17	1 - 2 年	26.23%	-
佛山中大口腔医院有限公司王府井紫 薇港口腔门诊部	资金池划拨及日常往来款	3,501,803.88	1 - 2 年	16.18%	-
佛山南海暨博口腔门诊部有限公司	资金池划拨及日常往来款	3,134,168.28	1 - 2 年	14.48%	-
佛山南海爱雅口腔门诊部有限公司	资金池划拨及日常往来款	1,293,484.26	1 - 2 年	5.97%	-
合计		20,047,696.90		92.61%	-

2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额	坏账准备
				合计数 的比例	年末余额
广州市增城中大口腔医院有限公司	应收子公司分红款	13,500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	20.85%	-
东莞暨博口腔医院有限公司	资金池划拨及日常往来款	9,011,130.98	1 年以内 (含 1 年)	13.92%	-
肇庆暨博口腔医院有限公司	应收子公司分红款	6,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.27%	-
佛山顺德志德口腔门诊部有限公司	应收子公司分红款	6,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.27%	-
广州暨博口腔医院有限公司					
海珠口腔门诊部	资金池划拨及日常往来款	5,488,691.36	1 - 2 年	8.48%	-
合计		39,999,822.34		61.79%	-

2、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,591,000.00	(2,400,000.00)	91,191,000.00	94,591,000.00	(3,400,000.00)	91,191,000.00
合计	93,591,000.00	(2,400,000.00)	91,191,000.00	94,591,000.00	(3,400,000.00)	91,191,000.00

(2) 对子公司投资

2025 年 6 月 30 日

单位名称	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
佛山中大口腔医院有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
珠海市暨博口腔医院有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
中山暨博口腔医院有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
广州花都暨博口腔医院有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
广州市增城中大口腔医院有限公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
广州暨博口腔医院有限公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
佛山南海中大口腔医院有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
佛山市顺德口腔医院有限公司	3,382,000.00	-	-	3,382,000.00	-	-
肇庆暨博口腔医院有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-
广州增城暨博口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山顺德志德口腔门诊部有限公司	2,050,000.00	-	-	2,050,000.00	-	-
佛山市顺德志远口腔门诊部有限公司	2,009,000.00	-	-	2,009,000.00	-	-
佛山南海中大口腔门诊部有限公司	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00	-	-
佛山市南海西樵暨博口腔门诊部有限公司	-	-	-	-	-	-
佛山南海立远口腔门诊部有限公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00	-	-
佛山南海暨博口腔门诊部有限公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00	-	(1,350,000.00)
佛山南海恒远口腔门诊部有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
佛山顺德刘远明口腔门诊部有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	-	-
佛山顺德瑞尔口腔门诊部有限公司	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	-	(1,050,000.00)
佛山顺德暨博刘远明口腔诊所有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山南海里水远大口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山南海顺远口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山顺德天使口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山南海德瑞口腔门诊部有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
佛山南海爱雅口腔门诊部有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	-	-
佛山顺德龙江暨博志德口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山南海桂城暨博口腔门诊部有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
江门暨博口腔医院有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
东莞暨博口腔医院有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	94,591,000.00	-	(1,000,000.00)	93,591,000.00	-	(2,400,000.00)

2024 年 12 月 31 日

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
佛山中大口腔医院有限公司	4,800,000.00	5,200,000.00	-	10,000,000.00	-	-
珠海市暨博口腔医院有限公司	6,980,000.00	3,020,000.00	-	10,000,000.00	-	-
中山暨博口腔医院有限公司	6,450,000.00	1,550,000.00	-	8,000,000.00	-	-
广州花都暨博口腔医院有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
广州市增城中大口腔医院有限公司	5,100,000.00	400,000.00	-	5,500,000.00	-	-
广州暨博口腔医院有限公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
佛山南海中大口腔医院有限公司	3,200,000.00	1,800,000.00	-	5,000,000.00	-	-
佛山市顺德口腔医院有限公司	1,180,000.00	2,202,000.00	-	3,382,000.00	-	-
肇庆暨博口腔医院有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司	2,132,913.82	367,086.18	-	2,500,000.00	-	-
广州增城暨博口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山顺德志德口腔门诊部有限公司	1,965,000.00	85,000.00	-	2,050,000.00	-	-
佛山市顺德志远口腔门诊部有限公司	1,230,000.00	779,000.00	-	2,009,000.00	-	-
佛山南海中大口腔门诊部有限公司	1,200,000.00	500,000.00	-	1,700,000.00	-	-
佛山市南海西樵暨博口腔门诊部有限公司	770,000.00	-	770,000.00	-	-	-
佛山南海立远口腔门诊部有限公司	990,000.00	360,000.00	-	1,350,000.00	-	-
佛山南海暨博口腔门诊部有限公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00	-	(1,350,000.00)
佛山南海恒远口腔门诊部有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
佛山顺德刘远明口腔门诊部有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	-	-
佛山顺德瑞尔口腔门诊部有限公司	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	(1,050,000.00)	(1,050,000.00)
佛山顺德暨博刘远明口腔诊所有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山南海里水远大口腔门诊部有限公司	580,000.00	420,000.00	-	1,000,000.00	-	-
佛山南海顺远口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山顺德天使口腔门诊部有限公司	700,000.00	300,000.00	-	1,000,000.00	-	-
佛山南海德瑞口腔门诊部有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
佛山南海爱雅口腔门诊部有限公司	620,000.00	80,000.00	-	700,000.00	-	-
佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司	100,000.00	900,000.00	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)
佛山顺德龙江暨博志德口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山南海桂城暨博口腔门诊部有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
江门暨博口腔医院有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
东莞暨博口腔医院有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合计	66,397,913.82	28,963,086.18	770,000.00	94,591,000.00	(2,050,000.00)	(3,400,000.00)

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 长期股权投资减值情况

于 2025 年 1-6 月，本集团计提长期股权投资减值损失人民币 0 元 (2024 年：2,050,000 元)。

3、其他应付款

项目	注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
资金池归集及日常往来款	(1)	177,854,716.03	178,713,940.96
其他		<u>19,924.00</u>	<u>827,561.28</u>
合计		<u>177,874,640.03</u>	<u>179,541,502.24</u>

(1) 资金池归集及日常往来款为本公司与子公司之间由于资金池归集及日常调拨而形成的应付账款。

(2) 于 2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日，本公司 1 年以上其他应付账款为本公司与子公司之间的往来款。

4、投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	692,498.71	302,348.65
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
债权投资在持有期间的投资收益	795,139.65	-
处置长期股权投资产生的投资 (损失) / 收益	<u>(2,611,401.10)</u>	<u>-</u>
合计	<u>(1,123,762.74)</u>	<u>302,348.65</u>

十七、 非经常性损益明细表

<u>序号</u>	<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u>
(1)	非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(6,570.89)
(2)	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）	159,696.57
(3)	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	1,171,683.46
(4)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(192,871.06)</u>
	小计	1,131,938.08
(5)	所得税影响额	(12,465.77)
(6)	少数股东权益影响额（税后）	<u>(63.02)</u>
	合计	<u>1,119,409.29</u>

注： 上述 (1) - (4) 项各非经常性损益项目按税前金额列示。

十八、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

2025 年 6 月 30 日

<u>2025 年 1-6 月</u>	<u>加权平均 净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	8.57%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.87%	0.22	0.22

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、38。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2025 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	13,775,840.55
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	<u>1,119,409.29</u>
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	12,656,431.26
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,000,000.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	<u>0.22</u>

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程详见附注五、38。

(4) 扣除非经常性损益后的稀释每股收益

本公司于本财务报表列报期间无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此扣除非经常性损益后的稀释每股收益等于扣除非经常性损益后的基本每股收益。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2025 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	13,775,840.55

归属于本公司普通股股东的合并净资产的	
加权平均数	160,494,127.76
加权平均净资产收益率	<u>8.57%</u>

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	<u>2025 年 1-6 月</u>
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	158,938,176.86
本期归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	6,887,920.28
本期分配股利的影响	(5,026,666.67)
本期所有者投入资本的影响	<u>-</u>
期末归属于本公司普通股股东的合并净资产的	
加权平均数	<u>160,799,430.47</u>

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	<u>2025 年 1-6 月</u>
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的	
合并净利润	12,656,431.26
归属于本公司普通股股东的合并净资产的	
加权平均数	160,799,430.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	<u>7.87%</u>

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-6,570.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，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	159,696.57
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	1,171,683.46
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-192,871.06

非经常性损益合计	1,131,938.08
减：所得税影响数	12,465.77
少数股东权益影响额（税后）	63.02
非经常性损益净额	1,119,409.29

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用