暨博医疗

NEEQ: 874678

广东暨博医疗集团股份有限公司

Guangdong Jibo Medical Group Co., Ltd.

广 州　佛 山　中 山　肇 庆　珠 海　江 门　东 莞

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、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）赖春美保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

第一节 公司概况 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 20
第四节 股份变动、融资和利润分配 25
第五节 公司治理 31
第六节 财务会计报告 36
附件 会计信息调整及差异情况 113

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
审计委员会	指	广东暨博医疗集团股份有限公司董事会审计委员会
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	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《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 12 月 31 日
报告期期末	指	2025 年 12 月 31 日
上年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年度期末	指	2024 年 12 月 31 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 □做市交易	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	582000
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、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司是一家综合性、全方位口腔医疗服务连锁机构，主营业务涵盖口腔综合治疗、种植、修复、正畸矫正及预防保健等诊疗服务，服务对象覆盖儿童、青少年、成人及老年群体，满足多元化、多层次的口腔健康需求。公司以“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，以“守护口腔健康，共享幸福生活”为企业使命，秉持“医疗质量与安全为核心”的经营理念，依托“线上+线下”融合的品牌宣传推广体系、以医疗质量和安全管控为核心，强化全流程医疗服务质量把控，逐步构建起标准化、现代化的连锁口腔医疗服务体系。截至本报告期末，公司已设立 32 家口腔医疗机构，拥有执业医师近 250 名及 400 余张牙椅,为患者提供安全、高效、高品质的口腔健康服务。

一、运营模式

经过二十余年的稳健发展，公司已成功构建起“中心医院+连锁门诊”协同发展的口腔医疗服务网络体系，即在粤港澳大湾区中心城市及重点区域设立口腔专科医院作为区域医疗中心，并以城市社区为单元布局连锁口腔门诊部，形成"区域中心—社区终端"的多层次医疗服务格局。其中，中心医院作为技术支撑与培训基地，为门诊提供强有力的医疗技术支撑与质量督导。同时各医疗机构可依托集团职能部门专业化管理赋能，依托统一的“暨博”品牌形象及资源共享机制，有效吸引并留存稳定客源，实现区域内客户引流与品牌协同，提升市场渗透率以及品牌在区域内的市场知名度与核心影响力。

公司建立了具有显著规模化效应的连锁运营机制：通过集中采购整合供应链资源降低原材料成本，实现集团内资源共享，优势互补；同时整合营销资源，精准投放广告，提升品牌传播效率与获客转化率，确保公司连锁运营模式实现可复制、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，严格管理执业医生资质和医疗器械/设备等，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，公司的业务已覆盖佛山、广州、珠海、中山、江门、肇庆、东莞等粤港澳大湾区核心及重点城市，形成了具有区域竞争力的业务布局。展望未来，公司将继续深耕广佛核心市场，巩固区域竞争优势，全面拓展粤港澳大湾区业务版图，并逐步向全国市场延伸布局。公司将持续挖掘客户核心需求，持续优化诊疗服务体验与运营效率，以保障业务稳健增长，实现可持续发展。

二、服务模式

公司旗下所有医疗机构（包括口腔专科医院及连锁门诊部）执行统一的医疗质量体系、护理质量体

系、服务质量体系，严格执行种植等专科项目的准入考核与审批机制，确保诊疗服务的专业性与规范性。同时公司构建了完善的人才培养与管控体系，实施统一的入职培训、转正考核、常态化在岗培训等制度，持续提升医疗团队的专业素养与服务能力。此外，公司充分运用信息化手段，实现对电子病历跨机构实时调阅和动态监察与规范化管理，显著提升了医疗质量管理的效率与水平，为服务质量的持续改进提供了坚实的技术支撑。

依托多层次的诊疗项目布局与广泛的服务网点覆盖，公司可充分满足不同区域，不同需求患者的多样化口腔医疗需求，同时，公司不断优化诊区诊疗环境、升级诊疗设备，从服务方式创新、诊疗技术升级、数字化赋能、优质材料与设备甄选等多维度发力，构建了多层次、个性化、可定制的口腔医疗服务体系。通过规范化运营与高品质服务，积累了良好的行业专业口碑与经济效益，在行业内建立了良好的市场形象，实现了社会效益与经济效益的双向提升。

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，聚焦患者诊疗全流程体验，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、开通线上预约挂号系统等；注重术后回访和患者满意度调查，实施术后定期随访制度，对接诊服务进行常态化质量监督。通过回访、患者满意度调查，意见征集及投诉处理机制，及时发现问题、解决问题，持续提升患者诊疗体验以及服务满意度，进一步增强客户粘性与品牌认可度。

三、营销模式

公司建立了集团化、系统化、全方位的品牌营销体系，由集团运营管理中心统筹规划与执行，确保品牌形象统一；同时，采用“线上+线下”深度融合的营销策略，多渠道、多维度开展品牌推广与客户拓展工作。线上营销方面，公司通过官方网站、微信公众号、微信小程序等自有新媒体矩阵，结合美团、大众点评等第三方生活服务平台开展品牌形象展示、建立多元化的数字营销渠道，开展品牌形象展示、服务产品推广以及患者引流转化、持续增强线上获客能力与客户互动黏性。线下营销方面，采取线下派发宣传册、品牌广告投放、与企业、机构合作等多元化推广举措,持续提升品牌区域知名度与曝光度。

同时公司积极践行社会责任，积极深入街道、社区、学校等场景，开展公益口腔健康讲座、免费口腔筛查、口腔健康咨询等各类公益活动，在普及口腔健康知识，增强公众口腔健康意识同时，引导有诊疗需求的患者到门店就诊咨询。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有效传递，也履行了企业的社会责任，进一步强化了品牌美誉度与社会影响力。

四、采购模式

公司采购范围主要包括医疗设备、耗材、软件系统、办公用品、药品以及定制化产品（如义齿、矫治器等）。针对种植、修复、正畸等关键核心医疗服务环节的关键材料和重要医疗设备，实行集团统一

采购模式，以确保关键医疗材料和设备品质的统一性以及供应稳定性。公司构建了严格、标准化的采购管理流程，涵盖采购计划编制、采购申请审批、市场询价比价、供应商准入评估、合同管理、履约执行以及验收评估等各个环节，确保所采购原材料和设备满足公司诊疗服务核心要求，保障诊疗服务质量。

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，在严格保障产品品质的前提下，有效控制采购成本，确保供应链的稳定性、可靠性和高效性，为公司诊疗服务的有序开展提供坚实保障。

五、盈利模式

公司建立以客户需求为导向的盈利模式，通过提供覆盖全生命周期口腔健康管理服务及个性化预防诊疗方案，满足患者多样化、差异化的口腔健康需求。公司以客户终身价值管理为核心抓手，深度挖掘不同年龄段、不同需求客户的口腔健康需求，覆盖口腔预防、诊疗、康复全流程，提供个性化、精细化的口腔健康服务，实现盈利与客户价值的双向提升。

公司积极推进数字化转型，引进先进数字化设备和技术、智能临床诊疗工具以及相关应用技术，重点打造数字化种植、数字化矫正、数字化修复等智能化口腔诊疗方案，不断提升医疗服务的精准度和舒适度，为客户提供安全、便捷、舒适的高品质口腔诊疗体验，进一步增强服务溢价能力，夯实盈利基础。

依托全生命周期的服务理念与数字化诊疗能力的深度融合，公司致力于构建长期稳定的客户关系，从而实现业务可持续增长与盈利能力的稳步提升。

（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	369,662,786.61	355,789,303.09	3.90%
毛利率%	34.23%	30.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,126,867.26	23,194,108.43	47.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,587,400.62	20,837,460.97	56.42%
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）	21.58%	15.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.61%	14.14%	-
基本每股收益	0.59	0.40	47.50%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	405,251,594.13	394,813,119.53	2.64%
负债总计	242,976,760.56	236,505,153.22	2.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,274,833.57	158,938,176.86	2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.74	2.19%
资产负债率%（母公司）	25.07%	56.03%	-
资产负债率%（合并）	59.96%	59.90%	-
流动比率	1.90	1.56	-
利息保障倍数	8.42	5.70	-
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	88,876,809.85	79,588,650.77	11.67%
应收账款周转率	263.18	208.86	-
存货周转率	26.49	23.66	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	2.64%	10.47%	-
营业收入增长率%	3.90%	17.38%	-
净利润增长率%	48.24%	2.30%	-

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	85,894,320.40	21.20%	61,531,971.63	15.59%	39.59%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	897,918.26	0.22%	1,770,804.08	0.45%	-49.29%
交易性金融资产	93,658,528.61	23.11%	83,124,243.87	21.05%	12.67%
预付款项	3,138,022.05	0.77%	3,394,971.50	0.86%	-7.57%
其他应收款	5,906,312.67	1.46%	5,818,678.01	1.47%	1.51%
存货	8,034,583.43	1.98%	10,227,845.32	2.59%	-21.44%
一年内到期的非流动资产	63,216,207.76	15.60%	21,882,093.23	5.54%	188.89%
其他流动资产	11,571.60	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	13,987,808.70	3.45%	15,926,474.53	4.03%	-12.17%
在建工程	400,000.00	0.10%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	104,728,211.75	25.84%	116,881,233.54	29.60%	-10.40%
长期待摊费用	21,934,876.16	5.41%	29,463,503.54	7.46%	-25.55%
递延所得税资产	3,089,298.69	0.76%	2,604,262.74	0.66%	18.62%
其他非流动资	353,934.05	0.09%	282,268.13	0.07%	25.39%

产					
应付账款	13,781,958.04	3.40%	13,378,841.03	3.39%	3.01%
合同负债	81,816,604.00	20.19%	68,852,895.70	17.44%	18.83%
应付职工薪酬	14,818,312.87	3.66%	13,826,378.74	3.50%	7.17%
应交税费	4,836,007.53	1.19%	2,558,441.79	0.65%	89.02%
其他应付款	4,482,649.30	1.11%	4,123,135.29	1.04%	8.72%
一年内到期的非流动负债	17,494,828.45	4.32%	17,585,515.22	4.45%	-0.52%
租赁负债	105,746,400.37	26.09%	116,179,945.45	29.43%	-8.98%
债权投资			41,904,769.41	10.61%	-100.00%

项目重大变动原因

1、 货币资金：期末余额比期初余额增加 39.59%，主要原因系本期期末未赎回的理财产品投资较上期期末减少所致。

2、 应收账款：期末余额比期初余额减少 49.29%，主要原因系本期医保统筹使用减少所致，相应应收医保统筹结算款减少。

3、 一年内到期非流动资产：期末余额比期初余额增加 188.89%，主要原因系 1 年内到期的债权投资增加所致。

4、 应交税费：期末余额比期初余额增加 89.02%，主要原因系报告期内利润总额增加相应应交企业所得税增加所致。

5、 债权投资：期末余额比期初余额减少 100%，原因系债权投资均将于 1 年内到期，已重分类至一年内到期的非流动资产。

（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	369,662,786.61	-	355,789,303.09	-	3.90%
营业成本	243,116,539.42	65.77%	248,611,440.88	69.88%	-2.21%
毛利率%	34.23%	-	30.12%	-	-
销售费用	50,426,040.73	13.64%	40,242,260.42	11.31%	25.31%
管理费用	34,769,689.91	9.41%	38,969,011.08	10.95%	-10.78%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	5,344,187.01	1.45%	5,371,397.56	1.51%	-0.51%
信用减值损失	50,076.25	0.01%	-26,100.50	-0.01%	-291.86%
资产减值损失	-17,611.81	0.00%	-504,405.91	-0.14%	-96.51%

其他收益	317,274.49	0.09%	195,858.47	0.06%	61.99%
投资收益	3,673,304.09	0.99%	3,321,081.70	0.93%	10.61%
公允价值变动收益	305,528.61	0.08%	34,010.97	0.01%	798.32%
资产处置收益	-132,383.45	-0.04%	23,624.40	0.01%	-660.37%
营业利润	40,105,282.48	10.85%	25,542,424.27	7.18%	57.01%
营业外收入	10,101.23	0.00%	265.78	0.00%	3,700.60%
营业外支出	460,566.01	0.12%	292,161.00	0.08%	57.64%
净利润	34,126,867.26	9.23%	23,021,686.04	6.47%	48.24%
利润总额	39,654,817.70	10.73%	25,250,529.05	7.10%	57.05%

项目重大变动原因

1、销售费用：本期发生额较上期增加 25.31%，主要原因系公司市场推广人员、客服人员增加以及品牌宣传费用投入增加所致。

2、资产减值损失：本期发生额较上期减少 96.51%，主要原因系本期长期资产及固定资产计提减值减少所致。

3、其他收益：本期发生额较上期增加 61.99%，主要原因系本期收到的个税返还及政府补助增加所致。

4、资产处置收益：本期发生额较上期减少 660.37%，主要原因系本期存在子公司卓越口腔终止经营，处置其固定资产产生损失所致。

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	369,662,786.61	355,789,303.09	3.90%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	243,116,539.42	248,611,440.88	-2.21%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
口腔种植服务	148,277,325.52	94,716,184.88	36.12%	0.65%	-6.71%	5.04%
口腔综合治疗服务	109,723,990.07	73,222,187.88	33.27%	2.63%	-2.00%	3.15%
口腔修复服务	62,864,231.45	40,889,272.50	34.96%	0.74%	-3.08%	2.57%

口腔正畸服务	48,307,479.36	33,747,788.71	30.14%	24.09%	13.75%	6.35%
药品销售	489,760.21	541,105.45	-10.48%	125.46%	7.50%	121.24%

按地区分类分析

√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百分比
广东省	369,662,786.61	243,116,539.42	34.23%	3.90%	-2.21%	4.11%

收入构成变动的原因

本期收入构成无重大变动

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陈*	300,000.00	0.08%	否
2	沈*	180,557.45	0.05%	否
3	王*	174,037.20	0.05%	否
4	王**	172,087.91	0.05%	否
5	蔡**	168,110.00	0.05%	否
合计		994,792.56	0.28%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州贝思美医疗技术有限公司	10,082,787.00	17.39%	否
2	广州医路精密医疗器械有限公司	6,733,915.00	11.62%	否
3	深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司	6,554,764.00	11.31%	否
4	奥齿泰（深圳）商贸有限公司	4,300,262.50	7.42%	否
5	登腾（广州）医疗器械有限公司	4,276,978.00	7.38%	否
合计		31,948,706.50	55.12%	-

（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	88,876,809.85	79,588,650.77	11.67%
投资活动产生的现金流量净额	-9,889,124.07	-72,827,155.33	86.42%

筹资活动产生的现金流量净额	-54,625,337.01	-24,858,535.26	-119.74%

现金流量分析

1、 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动现金流量净支出较上期增加 86.42%，主要原因系本期金融理财产品净投资额减少所致。

2、 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动现金流量净支出较上期减少 119.74%，主要原因系本期现金支付的股东分红增加所致。

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	控股子公司	口腔医疗服务	10,000,000.00	42,813,327.79	10,355,388.38	48,084,442.37	1,973,012.31
肇庆暨博口腔医院有限	控股子公司	口腔医疗服务	3,000,000.00	20,756,700.72	4,917,271.96	34,503,784.12	4,555,624.47

公司							
珠海市暨博口腔医院有限公司	控股子公司	口腔医疗服务	10,000,000.00	27,253,636.48	10,491,687.31	25,716,986.81	2,897,556.00

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
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	贵竹固收增利	3,069,031.90	0	自有资金
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	天天增利 245 号	62,202,664.65	0	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	15,143,833.38	0	自有资金
开源证券股份有限公司	券商理财产品	开源周周购 91 天滚动持有 1 号	5,038,098.68	0	自有资金
中国对外经济贸易信托有限公司	信托理财产品	国信鑫私享固收策略信久 68 号	1,051,900.00	0	自有资金
中信证券股份有限公司	券商理财产品	天天利财	7,153,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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)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。
(七)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及出售资产、对外投资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	三.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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	734,427.72	734,427.60
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。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(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	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	遵守《公司法》和公司关联交易相关管理制度，减少和避免关联交易。	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	遵守《公司法》和公司关联交易相关管理制度，减少和避免关联交易。	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	遵守《公司法》和公司关联交易相关管理制度，减少和避免关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（与申请挂牌相关的承诺）	承诺其符合挂牌制度对股东的要求，具备合法股东资格，提供的资料真实完整等事项。	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（与申请挂牌相关的承诺）	承诺其符合挂牌制度对股东的要求，具备合法股东资格，提供的资料真实完整等事项。	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（与申请挂牌相关的承诺）	承诺其符合挂牌制度的要求，具备合法的董监高资格，提供的资料真实完整等事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（未履行承诺约束措施）	严格履行就本次挂牌所作出的公开承诺事项，如非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，需提出新的补充	正在履行中

					承诺或替代承诺并接受如下约束措施等事项。	
其他股东	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（为未履行承诺约束措施）	严格履行就本次挂牌所作出的公开承诺事项，如非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，需提出新的补充承诺或替代承诺并接受如下约束措施等事项。	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（未履行承诺约束措施）	严格履行就本次挂牌所作出的公开承诺事项，如非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，需提出新的补充承诺或替代承诺并接受如下约束措施等事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（员工社保公积金承诺）	因员工社保及公积金缴纳违规被要求补缴或面临罚款，承诺人将无条件承担所有相关费用，确保	正在履行中

					公司不受损失。	
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（公司租赁物业承诺）	公司下属子公司因租赁划拨土地物业或集体土地物业存在权属瑕疵、程序瑕疵等问题需搬迁经营场所，承诺人将承担公司及子公司因此遭受的全部经济损失	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。

（五）调查处罚事项

公司实际控制人刘远明先生因涉嫌内幕交易，于 2025 年 8 月收到中国证券监督管理委员会出具的<<立案告知书>>。因前述事项，刘远明于 2025 年 12 月收到中国证监会广东证监局出具的<<行政处罚事先告知书>>(广东证监处罚字(2025)24 号)。前述事项公司均已披露相关公告。

除了上述情况，不存在其他被有权机关立案侦查或追究刑事责任、采取强制措施，被纪检部门处分或受到其他行政处罚等的情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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、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、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、高级管理人员持股数量不包括同时担任控股股东/实际控制人的人员所持股份，相关股份已合并计入控股股东、实际控制人持股

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）	0	663,400	663,400	1.1438%	0	663,400	0	0
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	0	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 8.29%的合伙份额并担任执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至 2025 年 12 月 31 日，中博医疗持有公司 55%的股权，为公司的控股股东。报告期内，控股股东未发生变化。控股股东详细信息如下：

公司名称：广东中博医疗管理咨询有限公司

统一社会信用代码：91440604MA55PDTJ23

法定代表人：刘远明

设立日期：2020 年 12 月 15 日

注册资本：10,000,000.00 元

公司住所：佛山市禅城区文华北路 181 号首层 P5 号、二层 2P1、二层 2P2 之三号

主营业务：以自有资金从事投资活动；信息咨询服务

（二）实际控制人情况

截至 2025 年 12 月 31 日，刘远明直接持有挂牌公司 25.81%的股份；另外，刘远明持有中博医疗 98.00%的股权并担任执行董事，间接控制其持有的公司 55.00%的股份；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 8.29%的合伙份额并担任执行事务合伙人，间接控制忠大企管、暨联企管、博康企管持有的公司 7.76%、5.05%、4.95%股份。因此刘远明合计可控制公司 98.57%的表决权，能够对股东会决议以及公司生产经营决策产生重大影响，故刘远明为公司的实际控制人。

刘远明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年 8 月至 2001 年 6 月历任广东医科大学附属第三医院（佛山市顺德区龙江医院）口腔科医生、主任，2005 年 5 月至 2016 年 11 月任广州腾德医疗设备有限公司执行董事、经理，2006 年 2 月至 2020 年 11 月任佛山市顺德区志德口腔门诊部（普通合伙）执行事务合伙人，2006 年 5 月至 2019 年 1 月任顺德口腔医院负责人，2007 年 11 月至 2021 年 1 月任佛山

市南海顺远口腔门诊部负责人，2007 年 6 月至 2020 年 12 月任佛山市南海立远口腔门诊部负责人，2008 年 10 月至 2021 年 2 月任佛山市南海区爱雅口腔门诊部（普通合伙）执行事务合伙人，2009 年 3 月至 2020 年 11 月任佛山市南海区中大口腔门诊部负责人，2009 年 3 月至 2020 年 11 月任顺德乐从刘远明口腔门诊部负责人，2009 年 6 月至 2020 年 11 月任顺德大良志康口腔门诊部负责人，2010 年 7 月至 2020 年 12 月任佛山市南海区恒远口腔门诊部负责人，2010 年 8 月至 2021 年 1 月任佛山市顺德区陈村镇许晓虎口腔诊所（普通合伙）执行事务合伙人，2010 年 9 月至 2019 年 2 月任佛山市南海区恒信口腔门诊部负责人，2012 年 2 月至今任广东志康医疗管理咨询有限公司（原佛山市顺德区志康保健咨询服务有限公司）执行董事，2013 年 10 月至 2020 年 10 月任顺德大良志远口腔门诊部负责人，2013 年 12 月至 2019 年 4 月任广州市增城中大口腔医院负责人，2013 年 7 月至 2021 年 1 月任佛山市南海区里水远大口腔门诊部负责人，2014 年 7 月至 2020 年 10 月任顺德北滘天使口腔门诊部负责人，2014 年 7 月至 2021 年 1 月任佛山市顺德张剑兵口腔门诊部（普通合伙）负责人，2015 年 9 月至 2022 年 9 月任佛山中大口腔医院负责人，2016 年 2 月至 2018 年 10 月任广州暨博口腔医院负责人，2016 年 5 月至 2021 年 2 月任佛山市南海中大口腔医院负责人，2016 年 8 月至 2020 年 12 月任佛山市南海区德瑞口腔门诊部负责人，2017 年 2 月至 2021 年 6 月任佛山市南海区同乐口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2017 年 2 月至 2021 年 06 月任佛山市南海区明乐口腔门诊有限公司执行董事、经理，2017 年 12 月至 2020 年 11 月任佛山顺德龙江瑞尔口腔门诊部（普通合伙）执行事务合伙人，2017 年 12 月至 2021 年 1 月任佛山市顺德区容桂柏菲口腔门诊部（普通合伙）执行事务合伙人，2018 年 5 月至 2023 年 11 月任广东暨博医疗管理有限公司执行董事、经理，2018 年 10 月至今任广州暨博口腔医院有限公司执行董事、经理，2018 年 11 月至今任广州花都暨博口腔医院有限公司执行董事、经理，2018 年 12 月至今任广州增城暨博口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2018 年 9 月至今任佛山南海暨博口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2019 年 10 月至今任珠海市暨博口腔医院有限公司执行董事、经理，2019 年 1 月至今任佛山市顺德口腔医院有限公司执行董事、经理，2019 年 4 月至今任广州市增城中大口腔医院有限公司执行董事、经理，2019 年 8 月至 2025 年 1 月 19 号任佛山市南海西樵暨博口腔门诊有限公司执行董事、经理，2020 年 10 月至今任佛山市顺德志远口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 10 月至今任佛山顺德天使口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至 2023 年 12 月任佛山顺德柏菲口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山顺德志德口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山南海立远口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山南海顺远口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山顺德刘远明口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山南海恒远口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山顺德暨博刘

远明口腔诊所有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山南海里水远大口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山南海德瑞口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 11 月至今任佛山顺德瑞尔口腔门诊部有限公司执行董事，2020 年 11 月至今任佛山市忠大企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，2020 年 11 月至今任佛山市暨联企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，2020 年 11 月至今任佛山市博康企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，2020 年 12 月至今任佛山南海爱雅口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 12 月至今任肇庆暨博口腔医院有限公司（原肇庆中大口腔医院）执行董事、经理，2020 年 12 月至 2024 年 5 月任广东中博医疗管理咨询有限公司经理，2020 年 12 月至今任广东中博医疗管理咨询有限公司执行董事，2020 年 12 月至今任中山暨博口腔医院有限公司执行董事、经理，2020 年 4 月至今任佛山南海中大口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2020 年 4 月至今任佛山中大口腔医院有限公司执行董事、经理，2020 年 4 月至今任佛山南海中大口腔医院有限公司执行董事、经理，2021 年 6 月至 2025 年 9 月 16 日任佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2021 年 6 月至今任佛山顺德龙江暨博志德口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2021 年 9 月至今任佛山南海桂城暨博口腔门诊部有限公司执行董事、经理，2022 年 2 月至今任江门暨博口腔医院有限公司执行董事、经理，2022 年 9 月至今任佛山中大口腔医院有限公司王府井紫薇港口腔门诊部负责人，2023 年 4 月至今任广州暨博口腔医院有限公司海珠口腔门诊部负责人，2023 年 11 月至今任广东暨博医疗集团股份有限公司董事长、总经理，2024 年 1 月至今任东莞暨博口腔医院有限公司执行董事、经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 19 日	5.2	0	0
合计	5.2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.5	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、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%
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、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、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) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
范海峰	是	是	是	否	否
卢护锋	是	否	否	否	否
张剑兵	否	否	否	否	是

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴成坤	监事会主席	离任	无	公司取消监事会
徐基静	监事	离任	无	公司取消监事会
方静	职工代表监事	离任	无	公司取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
医护人员	844	194	158	880
市场及客服人员	150	86	51	185
行政管理人员	117	11	71	57
财务管理人员	23	0	0	23
员工总计	1,134	291	280	1,145

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	13
本科	221	242
专科	781	622
专科以下	116	267
员工总计	1,134	1,145

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：2025 年，公司持续深化薪酬与绩效管理体系的优化，紧密围绕企业发展战略及年度经营目标，进一步完善薪酬结构，强化绩效导向。针对关键岗位和核心人才，公司实施更具针对性的激励措施，探索引入中长期激励机制，以增强核心团队的稳定性和积极性。此外，公司不断完善多元化福

利体系，关注员工职业发展与身心健康，通过技能培训、晋升通道等举措增强员工归属感，确保薪酬水平在区域内及行业内保持竞争优势，为公司的可持续发展提供坚实的人才保障。

员工培训计划：2025 年，公司秉持“人才驱动业务，培训赋能未来”的理念，全面升级培训体系，致力于打造更具实战性、系统性与前瞻性的人才培养机制，为公司的高质量发展注入持久动力。

新员工融入方面：在 2024 年成熟的线上线下混合培训模式基础上，2025 年我们进一步推行新员工“启航计划”。通过优化入职引导流程、强化导师一对一辅导机制，加速新员工从“认识公司”到“融入团队”再到“创造价值”的转变。全年举办新员工入职培训 15 场，覆盖率达 98%以上，持续提升新人归属感与留存率。**专项技能深耕方面：**围绕运营、医生、护理等关键岗位，2025 年公司重点推进“岗位胜任力模型”的落地应用。培训内容不再局限于外部课题引进，更强调内部经验的萃取与标准化输出。全年开展专项提升培训 30 余场，涵盖医疗标准化流程、门店运营管理、带教及授课能力等课题。通过案例复盘、情景模拟与技能比武，推动各岗位在“学中干、干中学”，将培训成果直接转化为生产力的提升。**线上微课程方面：**结合快节奏工作的大背景，2025 年创新推出《3 分钟微课视频》学习栏目。联合内部资深讲师，聚焦口腔基础体系知识与典型接诊微场景，将专业内容融入生动有趣的案例情境，全年累计出品 3 期精品微课。该栏目不仅帮助员工高效利用碎片化时间实现“趣学干货”，同时为内部讲师提供了展示专业价值的新舞台，有效激活了组织内部的隐性知识沉淀与共享氛围。

是否存在需承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司不存在承担费用的离退休职工人数情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、审计委员会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规、

履行各自的权利和义务。公司决策程序均按照规定流程执行，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。公司治理实际情况符合股份公司的相关规则。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会以及审计委员会成立后，依法独立运作，认真履行监督职责，对成立后在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会及审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系和面向市场独立持续经营的能力。

一、资产独立

公司对自己所有的资产拥有完整、独立的所有权，公司完全独立经营。公司的资产独立于股东的资产，与股东拥有的资产权属关系界定清晰，不存在资金、资产或其他资源被股东及股东控制的企业占用的情形，也不存在以承包、委托经营或其他类似方式依赖股东及股东控制的企业的情形。

二、人员独立

公司建立完善的劳动用工制度，独立招聘员工，建立独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据公司制度以及相关法律法规与公司员工签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，并在公司领取薪酬，不在控股股东控制的除公司以外的企业担任除董事、监事之外的其他职务；未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

三、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，并符合《企业会计准则》等相关法规的要求。公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业无混合纳税

情形。

四、机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，公司的股东大会、董事会、监事会及总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员依照法律、法规和公司章程独立行使职权。公司机构独立于股东，公司具有完备的内部管理制度，设立了总经办、医疗管理中心、财务管理中心、运营中心、营销中心、人力行政中心等部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与股东控制的除公司以外的其他企业混合经营、合署办公的情况。

五、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和独立决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

综上所述：公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力和核心竞争力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2026〕7-516 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王振	周俊民		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	50			

审　计　报　告

天健审〔2026〕7-516 号

广东暨博医疗集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东暨博医疗集团股份有限公司（以下简称暨博医疗公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了暨博医疗公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于暨博医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

暨博医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估暨博医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

暨博医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督暨博医疗公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	85,894,320.40	61,531,971.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	93,658,528,.61	83,124,243.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）3	897,918.26	1,770,804.08
应收款项融资			
预付款项	五、（一）4	3,138,022.05	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、（一）5	5,906,312.67	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、（一）6	8,034,583.43	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、（一）7	63,216,207.76	21,882,093.23
其他流动资产	五、（一）8	11,571.60	
流动资产合计		260,757,464.78	187,750,607.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、（一）9		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、（一）10	13,987,808.70	15,926,474.53
在建工程	五、（一）11	400,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（一）12	104,728,211.75	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、（一）13	21,934,876.16	29,463,503.54
递延所得税资产	五、（一）14	3,089,298.69	2,604,262.74
其他非流动资产	五、（一）15	353,934.05	282,268.13
非流动资产合计		144,494,129.35	207,062,511.89
资产总计		405,251,594.13	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、（一）16	13,781,958.04	13,378,841.03
预收款项			
合同负债	五、（一）17	81,816,604.00	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、（一）18	14,818,312.87	13,826,378.74
应交税费	五、（一）19	4,836,007.53	2,558,441.79
其他应付款	五、（一）20	4,482,649.30	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、（一）21	17,494,828.45	17,585,515.22
其他流动负债			
流动负债合计		137,230,360.19	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、（一）22	105,746,400.37	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		105,746,400.37	116,179,945.45
负债合计		242,976,760.56	236,505,153.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）23	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、（一）24	43,588,230.99	44,218,441.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）25	9,428,097.78	3,872,705.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）26	51,258,504.80	52,847,029.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		162,274,833.57	158,938,176.86
少数股东权益			-630,210.55
所有者权益（或股东权益）合计		162,274,833.57	158,307,966.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		405,251,594.13	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 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,043,192.28	24,626,815.25
交易性金融资产		24,302,863.96	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		417,712.36	1,846,877.56
其他应收款	十四、（一）1	28,042,175.93	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		63,216,207.76	21,882,093.23
其他流动资产			
流动资产合计		129,022,152.29	186,192,887.76
非流动资产：			
债权投资			41,904,769.41
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（一）2	91,491,000.00	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		42,654.73	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		458,626.34	479,920.17
递延所得税资产		623,225.74	516,318.60
其他非流动资产		353,934.05	282,268.13
非流动资产合计		92,969,440.86	134,375,521.74
资产总计		221,991,593.15	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			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		65,624.65	79,241.07
应交税费		2,218.54	2,167.95

其他应付款		55,584,330.64	179,541,502.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		55,652,173.83	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			
负债合计		55,652,173.83	179,622,911.26
所有者权益（或股东权益）：			
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		9,428,097.78	3,872,705.67
一般风险准备			
未分配利润		54,692,880.00	34,854,351.03
所有者权益（或股东权益）合计		166,339,419.32	140,945,498.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		221,991,593.15	320,568,409.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		369,662,786.61	355,789,303.09
其中：营业收入	五、（二）1	369,662,786.61	355,789,303.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		333,753,692.31	333,290,947.95
其中：营业成本	五、（二）1	243,116,539.42	248,611,440.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	97,235.24	96,838.01
销售费用	五、（二）3	50,426,040.73	40,242,260.42
管理费用	五、（二）4	34,769,689.91	38,969,011.08
研发费用			
财务费用	五、（二）5	5,344,187.01	5,371,397.56
其中：利息费用		5,376,986.88	6,619,765.41
利息收入		188,634.67	1,442,518.57
加：其他收益	五、（二）6	317,274.49	195,858.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）7	3,673,304.09	3,321,081.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、（二）8	305,528.61	34,010.97

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	50,076.25	-26,100.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-17,611.81	-504,405.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11	-132,383.45	23,624.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,105,282.48	25,542,424.27
加：营业外收入	五、（二）12	10,101.23	265.78
减：营业外支出	五、（二）13	460,566.01	292,161.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,654,817.70	25,250,529.05
减：所得税费用	五、（二）14	5,527,950.44	2,228,843.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,126,867.26	23,021,686.04
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）		34,126,867.26	23,021,686.04
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）			-172,422.39
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,126,867.26	23,194,108.43
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		34,126,867.26	23,021,686.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,126,867.26	23,194,108.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-172,422.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.40

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	2024 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		40.00	
销售费用			13,435.05
管理费用		2,672,235.91	5,570,017.93
研发费用			
财务费用		-129,844.03	-1,351,243.67
其中：利息费用			
利息收入		136,356.85	1,354,872.25
加：其他收益		402.79	7.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（二）1	59,320,191.35	43,239,468.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		302,863.96	18,227.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,612,446.79	3,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,050,000
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,468,579.43	36,978,494.40
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,092.57	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,465,486.86	36,976,494.40
减：所得税费用		-88,434.22	-487,607.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,553,921.08	37,464,101.57

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,553,921.08	37,464,101.57
（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		55,553,921.08	37,464,101.57
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	2024 年
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		384,372,006.45	374,723,528.15
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、（三）2（1）	2,002,172.99	980,468.34
经营活动现金流入小计		386,374,179.44	375,703,996.49
购买商品、接受劳务支付的现金		56,631,048.24	72,304,979.53
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		189,286,854.62	177,591,125.17
支付的各项税费		4,203,413.11	3,471,839.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2（2）	47,376,053.62	42,747,401.75
经营活动现金流出小计		297,497,369.59	296,115,345.72
经营活动产生的现金流量净额		88,876,809.85	79,588,650.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（三）1（1）	713,154,049.43	367,960,382.66
取得投资收益收到的现金	五、（三）1（2）	2,861,153.41	2,399,081.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,514.97	2,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（三）1（3）		1,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		80,000.00	
投资活动现金流入小计		716,236,717.81	371,462,064.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三）1（4）	4,125,841.88	11,824,357.05
投资支付的现金	五、（三）1（5）	722,000,000.00	432,464,862.64
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		726,125,841.88	444,289,219.69
投资活动产生的现金流量净额		-9,889,124.07	-72,827,155.33
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		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、（三）2（3）	24,465,337.01	24,858,535.26
筹资活动现金流出小计		54,625,337.01	24,858,535.26
筹资活动产生的现金流量净额		-54,625,337.01	-24,858,535.26
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		24,362,348.77	-18,097,039.82
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	五、（三）4（1）	85,894,320.40	61,531,971.63

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	2024 年
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		1,433,114.45	629,606.33
经营活动现金流入小计		1,433,114.45	629,606.33
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		692,429.73	534,067.44
支付的各项税费		90,280.02	169,342.30
支付其他与经营活动有关的现金		130,690,515.98	4,656,126.62
经营活动现金流出小计		131,473,225.73	5,359,536.36
经营活动产生的现金流量净额		-130,040,111.28	-4,729,930.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		686,650,641.94	327,961,646.96
取得投资收益收到的现金		98,964,019.14	2,363,817.40
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			1,823,651.35
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		785,614,661.08	332,149,115.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,553.93	578,099.30
投资支付的现金		636,836,618.84	411,427,948.82

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			80,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		636,998,172.77	412,086,048.12
投资活动产生的现金流量净额		148,616,488.31	-79,936,932.41
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			48,619,285.02
筹资活动现金流入小计		-	48,619,285.02
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		-30,160,000.00	48,619,285.02
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		-11,583,622.97	-36,047,577.42
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		13,043,192.28	24,626,815.25

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,000,000.00				44,218,441.54				3,872,705.67		52,847,029.65	-630,210.55	158,307,966.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,000,000.00				44,218,441.54				3,872,705.67		52,847,029.65	-630,210.55	158,307,966.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-630,210.55				5,555,392.11		-1,588,524.85	630,210.55	3,966,867.26
（一）综合收益总额											34,126,867.26		34,126,867.26
（二）所有者投入和减少资本					-630,210.55							630,210.55	
1．股东投入的普通股												160,000.00	160,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-630,210.55							470,210.55	-160,000.00
（三）利润分配									5,555,392.11		-35,715,392.11		-30,160,000.00
1．提取盈余公积									5,555,392.11		-5,555,392.11		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-30,160,000.00		-30,160,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	58,000,000.00				43,588,230.99				9,428,097.78		51,258,504.80	-	162,274,833.57

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,000,000.00				44,218,441.54				126,295.51		33,399,331.38	-457,788.16	135,286,280.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,000,000.00				44,218,441.54				126,295.51		33,399,331.38	-457,788.16	135,286,280.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,746,410.16		19,447,698.27	-172,422.39	23,021,686.04
（一）综合收益总额											23,194,108.43	-172,422.39	23,021,686.04
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									3,746,410.16		-3,746,410.16		
1．提取盈余公积									3,746,410.16		-3,746,410.16		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	58,000,000.00				44,218,441.54				3,872,705.67		52,847,029.65	-630,210.55	158,307,966.31

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

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				44,218,441.54				3,872,705.67		34,854,351.03	140,945,498.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				44,218,441.54				3,872,705.67		34,854,351.03	140,945,498.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,555,392.11		19,838,528.97	25,393,921.08
（一）综合收益总额											55,553,921.08	55,553,921.08
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权												

益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									5,555,392.11		-35,715,392.11	-30,160,000.00
1．提取盈余公积									5,555,392.11		-5,555,392.11	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-30,160,000.00	-30,160,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,000,000.00				44,218,441.54				9,428,097.78		54,692,880.00	166,339,419.32

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				44,218,441.54				126,295.51		1,136,659.62	103,481,396.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				44,218,441.54				126,295.51		1,136,659.62	103,481,396.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,746,410.16		33,717,691.41	37,464,101.57
（一）综合收益总额											37,464,101.57	37,464,101.57
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,746,410.16		-3,746,410.16	
1．提取盈余公积									3,746,410.16		-3,746,410.16	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的												

分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,000,000.00				44,218,441.54				3,872,705.67		34,854,351.03	140,945,498.24

广东暨博医疗集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：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（以下简称公司或本公司）于 2018 年 5 月 29 日在佛山市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440604MA51R2GG2X 的营业执照，注册资本 5,800 万元，股份总数 5,800 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 39,983,334 股；无限售条件的流通股份 18,016,666 股。公司股票已于 2024 年 11 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属卫生和社会工作行业。主要经营活动为口腔医疗服务。本财务报表业经公司 2026 年 4 月 23 日第一届第十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的债权投资	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司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，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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本公司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，统一按照 5%的预期损失率，计算预期信用损失	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收电子支付未达款项		
其他应收款——应收押金及保证金		
其他应收款——应收预订平台代收款组合		
其他应收款——其他往来款组合		

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2）合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
医疗设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公及其他设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且

公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(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，本公司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，本公司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。本公司采用投入法，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

本公司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。

(十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十一) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）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
企业所得税	应纳税所得额	因纳税主体而异

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广州花都暨博口腔医院有限公司	20%
广州暨博口腔医院有限公司	20%
佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司	20%
珠海市暨博口腔医院有限公司	20%
中山暨博口腔医院有限公司	20%
佛山南海中大口腔医院有限公司	20%
佛山市顺德口腔医院有限公司	20%
佛山顺德志德口腔门诊部有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
佛山市顺德志远口腔门诊部有限公司	20%
佛山南海中大口腔门诊部有限公司	20%
佛山南海立远口腔门诊部有限公司	20%
佛山顺德暨博刘远明口腔诊所有限公司	20%
佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司	20%
佛山南海里水远大口腔门诊部有限公司	20%
佛山顺德天使口腔门诊部有限公司	20%
佛山南海德瑞口腔门诊部有限公司	20%
佛山顺德龙江暨博志德口腔门诊部有限公司	20%
佛山南海桂城暨博口腔门诊部有限公司	20%
佛山南海顺远口腔门诊部有限公司	20%
佛山南海恒远口腔门诊部有限公司	20%
佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司	20%
佛山顺德刘远明口腔门诊部有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

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，本公司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。

2. 根据财政部、国家税务总局《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定,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。据此，广州花都暨博口腔医院有限公司、广州暨博口腔医院有限公司等公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	105,148.80	41,552.11

项　目	期末数	期初数
银行存款	68,392,973.75	61,475,817.41
其他货币资金	17,396,197.85	14,602.11
合　计	85,894,320.40	61,531,971.63

(2) 资金集中管理情况

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。

(3) 其他说明

期末其他货币资金 17,396,197.85 元系存放于支付宝账户余额 2.01 元及证券理财账户余额 17,396,195.84 元。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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	93,658,528.61	83,124,243.87
其中：理财产品	93,658,528.61	83,124,243.87
合　计	93,658,528.61	83,124,243.87

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	945,177.12	1,864,004.28
账面余额合计	945,177.12	1,864,004.28
减：坏账准备	47,258.86	93,200.20
账面价值合计	897,918.26	1,770,804.08

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	945,177.12	100.00	47,258.86	5.00	897,918.26
合　计	945,177.12	100.00	47,258.86	5.00	897,918.26

（续上表）

种　类	期初数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,864,004.28	100.00	93,200.20	5.00	1,770,804.08
合　计	1,864,004.28	100.00	93,200.20	5.00	1,770,804.08

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收账款	945,177.12	47,258.86	5.00
小　计	945,177.12	47,258.86	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	93,200.20	-45,941.34				47,258.86
合　计	93,200.20	-45,941.34				47,258.86

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
佛山市医疗保险服务中心	799,006.07	84.54	39,950.30
广州市医疗保险服务中心	146,171.05	15.46	7,308.56
小　计	945,177.12	100.00	47,258.86

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	3,063,022.05	97.61		3,063,022.05	3,392,644.36	99.93		3,392,644.36
1-2 年	75,000.00	2.39		75,000.00	2,327.14	0.07		2,327.14
合计	3,138,022.05	100.00		3,138,022.05	3,394,971.50	100.00		3,394,971.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,350,276.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 43.03%。

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	4,250,195.95	4,346,267.87
应收电子支付未达款项[注 1]	1,051,952.22	865,644.89
应收预订平台代收款[注 2]	805,012.98	489,856.07
其他	54,641.06	376,533.63
账面余额合计	6,161,802.21	6,078,302.46
减：坏账准备	255,489.54	259,624.45
账面价值合计	5,906,312.67	5,818,678.01

注 1：为了方便客户结算，本公司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

注 2：本公司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，定期与本公司结算

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	2,059,237.22	1,785,167.54
1-2 年	152,310.94	1,080,487.92
2-3 年	988,652.64	1,315,071.24
3 年以上	2,961,601.41	1,897,575.76
账面余额合计	6,161,802.21	6,078,302.46
减：坏账准备	255,489.54	259,624.45
账面价值合计	5,906,312.67	5,818,678.01

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,161,802.21	100.00	255,489.54	4.15	5,906,312.67
合　计	6,161,802.21	100.00	255,489.54	4.15	5,906,312.67

（续上表）

种　类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,078,302.46	100.00	259,624.45	4.27	5,818,678.01
合　计	6,078,302.46	100.00	259,624.45	4.27	5,818,678.01

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收电子支付未达款项	1,051,952.22		
应收押金及保证金	4,250,195.95	212,509.80	5.00
应收预订平台代收款组合	805,012.98	40,247.69	5.00
其他往来款组合	54,641.06	2,732.05	5.00
合　计	6,161,802.21	255,489.54	4.15

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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)	
期初数	259,624.45			259,624.45
期初数在本期	——	——	——	
--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	-204,263.16	7,615.55	192,512.70	-4,134.91
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,361.29	7,615.55	192,512.70	255,489.54
期末坏账准备计提比例（%）	2.69	5.00	4.87	4.15

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
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	872,165.06	1 年以内	14.15	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
汉海信息技术（上海）有限公司	应收预订平台代收款、押金及保证金	821,484.97	1 年以内	13.33	41,074.25
李杏冰	押金及保证金	521,752.79	3 年以上	8.47	26,087.64
广东顺控物业发展有限公司	押金及保证金	302,913.82	2-3 年	4.92	15,145.69
侯金池	押金及保证金	266,157.19	3 年以上	4.32	13,307.86
小　计		2,784,473.83		45.19	95,615.44

6. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,090,812.24	56,228.81	8,034,583.43	10,266,462.32	38,617.00	10,227,845.32
合　计	8,090,812.24	56,228.81	8,034,583.43	10,266,462.32	38,617.00	10,227,845.32

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	38,617.00	45,951.31		28,339.50		56,228.81
合　计	38,617.00	45,951.31		28,339.50		56,228.81

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的债权投资	63,216,207.76		63,216,207.76	21,882,093.23		21,882,093.23
合　计	63,216,207.76		63,216,207.76	21,882,093.23		21,882,093.23

(2) 其他说明

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的大额存单账面价值为 63,216,207.76 元，均为一年内到期，计入一年内到期的非流动资产。

8. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业所得税	11,274.35		11,274.35			
待抵扣进项税	297.25		297.25			
合　计	11,571.60		11,571.60			

9. 债权投资

项　目	期末数			期初数		
	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	63,216,207.76		63,216,207.76	63,786,862.64		63,786,862.64
减:一年内到期的非流动资产	63,216,207.76		63,216,207.76	21,882,093.23		21,882,093.23
合　计				41,904,769.41		41,904,769.41

10. 固定资产

项　目	医疗设备	办公及其他设备	运输工具	合　计
账面原值				
期初数	22,564,336.84	8,482,535.82	1,495,271.29	32,542,143.95
本期增加金额	535,757.02	756,822.61	1,299,568.14	2,592,147.77
(1) 购置	535,757.02	756,822.61	1,299,568.14	2,592,147.77
本期减少金额	965,715.47	156,127.91		1,121,843.38
(1) 处置或报废	965,715.47	156,127.91		1,121,843.38
期末数	22,134,378.39	9,083,230.52	2,794,839.43	34,012,448.34
累计折旧				
期初数	10,751,282.24	5,223,555.44	225,898.97	16,200,736.65
本期增加金额	2,557,040.60	1,305,104.13	412,583.82	4,274,728.55

项　目	医疗设备	办公及其他设备	运输工具	合　计
(1) 计提	2,557,040.60	1,305,104.13	412,583.82	4,274,728.55
本期减少金额	524,674.26	123,052.40		647,726.66
(1) 处置或报废	524,674.26	123,052.40		647,726.66
期末数	12,783,648.58	6,405,607.17	638,482.79	19,827,738.54
减值准备				
期初数	388,632.63	26,300.14		414,932.77
本期增加金额				
本期减少金额	213,187.59	4,844.08		218,031.67
(1) 处置或报废	213,187.59	4,844.08		218,031.67
期末数	175,445.04	21,456.06		196,901.10
账面价值	9,175,284.77	2,656,167.29	2,156,356.64	13,987,808.70
期末账面价值	9,175,284.77	2,656,167.29	2,156,356.64	13,987,808.70
期初账面价值	11,424,421.97	3,232,680.24	1,269,372.32	15,926,474.53

11. 在建工程

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	400,000.00		400,000.00			
合　计	400,000.00		400,000.00			

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	185,310,493.49	185,310,493.49
本期增加金额	7,653,447.07	7,653,447.07
(1) 租入	7,653,447.07	7,653,447.07
本期减少金额	10,721,154.97	10,721,154.97
(1) 租赁终止或变更	10,721,154.97	10,721,154.97
期末数	182,242,785.59	182,242,785.59

项　目	房屋及建筑物	合　计
累计折旧		
期初数	68,429,259.95	68,429,259.95
本期增加金额	19,217,924.15	19,217,924.15
(1) 计提	19,217,924.15	19,217,924.15
本期减少金额	10,132,610.26	10,132,610.26
(1) 租赁终止或变更	10,132,610.26	10,132,610.26
期末数	77,514,573.84	77,514,573.84
账面价值		
期末账面价值	104,728,211.75	104,728,211.75
期初账面价值	116,881,233.54	116,881,233.54

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	29,414,131.45	979,849.18	8,483,582.73	168,172.98	21,742,224.92
其他	496,120.17	116,397.43	141,291.26		471,226.34
减：减值准备	446,748.08			168,172.98	278,575.10
合　计	29,463,503.54	1,096,246.61	8,624,873.99		21,934,876.16

(2) 其他说明

本公司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。

14. 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	期末数		期初数	
	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
租赁负债	121,126,719.82	18,309,593.72	131,774,582.92	19,609,663.47
可抵扣亏损	5,530,844.11	1,382,711.03	6,280,615.71	1,092,514.81
应收账款坏账准备	47,113.76	5,624.68	92,293.99	8,413.88
其他应收款坏账准备	237,320.90	38,295.53	233,059.10	31,018.67

项　目	期末数		期初数	
	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
存货跌价准备	48,825.81	5,916.76	17,269.01	942.05
广告费	331,674.33	16,583.72		
合　计	127,322,498.73	19,758,725.44	138,397,820.73	20,742,552.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动	305,528.63	76,016.30	436,777.76	107,489.65
使用权资产	104,728,211.75	16,159,872.78	116,881,233.54	17,800,300.49
其他	1,734,150.68	433,537.67	922,000.00	230,500.00
合　计	106,767,891.06	16,669,426.75	118,240,011.30	18,138,290.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	16,669,426.75	3,089,298.69	18,138,290.14	2,604,262.74
递延所得税负债	16,669,426.75		18,138,290.14	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,157,524.62	3,443,209.06
可抵扣亏损	20,069,089.04	17,478,937.67
合　计	23,226,613.66	20,922,146.73

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2025 年		321,768.57	
2026 年	1,750,414.61	2,426,830.15	
2027 年	2,356,640.41	3,271,923.88	
2028 年	2,441,494.71	3,529,878.43	
2029 年	7,477,261.96	7,928,536.64	

年　份	期末数	期初数	备注
2030 年	6,043,277.35		
合　计	20,069,089.04	17,478,937.67	

15. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	353,934.05		353,934.05	282,268.13		282,268.13
合　计	353,934.05		353,934.05	282,268.13		282,268.13

16. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付材料及耗材款	13,781,958.04	13,378,841.03
合　计	13,781,958.04	13,378,841.03

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

公司不存在账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收诊疗款	81,580,657.43	68,672,284.08
会员奖励积分	235,946.57	180,611.62
合　计	81,816,604.00	68,852,895.70

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

本公司无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,665,844.35	179,307,089.17	178,154,620.65	14,818,312.87

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	160,534.39	11,073,541.90	11,234,076.29	
合　计	13,826,378.74	190,380,631.07	189,388,696.94	14,818,312.87

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,665,844.35	165,404,285.07	164,251,816.55	14,818,312.87
职工福利费		2,495,631.97	2,495,631.97	
社会保险费		3,838,858.67	3,838,858.67	
其中：医疗保险费		3,586,113.19	3,586,113.19	
工伤保险费		252,745.48	252,745.48	
生育保险费				
住房公积金		7,562,278.32	7,562,278.32	
工会经费和职工教育经费		6,035.14	6,035.14	
小　计	13,665,844.35	179,307,089.17	178,154,620.65	14,818,312.87

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	159,539.40	10,571,455.59	10,730,994.99	
失业保险费	994.99	502,086.31	503,081.30	
小　计	160,534.39	11,073,541.90	11,234,076.29	

19. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	2,803,376.16	649,636.39
个人所得税	1,990,907.71	1,889,065.39
其他	41,723.66	19,740.01
合　计	4,836,007.53	2,558,441.79

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

项　目	期末数	期初数
预收充值款	2,256,239.69	1,610,051.85
中介服务费	629,652.40	849,367.42
预提费用	904,169.75	981,429.35
广告宣传费	10,126.35	583,914.32
装修工程款	60,924.85	98,372.35
医保统筹保证金	621,536.26	
合　计	4,482,649.30	4,123,135.29

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

公司不存在账龄 1 年以上重要的其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	17,494,828.45	17,585,515.22
合　计	17,494,828.45	17,585,515.22

22. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
长期租赁负债	123,241,228.82	133,765,460.67
减：一年内到期的租赁负债	17,494,828.45	17,585,515.22
合　计	105,746,400.37	116,179,945.45

23. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,000,000.00						58,000,000.00

24. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	44,218,441.54		630,210.55	43,588,230.99
合　计	44,218,441.54		630,210.55	43,588,230.99

(2) 其他说明

股本溢价本期减少，系本公司收购少数股东股权所致。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,872,705.67	5,555,392.11		9,428,097.78
合　计	3,872,705.67	5,555,392.11		9,428,097.78

(2) 其他说明

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。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	52,847,029.65	33,399,331.38
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	52,847,029.65	33,399,331.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,126,867.26	23,194,108.43
减：提取法定盈余公积	5,555,392.11	3,746,410.16
应付普通股股利	30,160,000.00	
期末未分配利润	51,258,504.80	52,847,029.65

(2) 其他说明

2025 年 5 月 19 日，公司 2024 年年度股东会会议决议公告审议通过《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》，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（含税）现金红利，共 30,160,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	369,662,786.61	243,116,539.42	355,789,303.09	248,611,440.88
合　计	369,662,786.61	243,116,539.42	355,789,303.09	248,611,440.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	369,662,786.61	243,116,539.42	355,789,303.09	248,611,440.88

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
口腔种植服务	148,277,325.52	94,716,184.88	147,322,611.07	101,533,077.44
口腔综合治疗服务	109,723,990.07	73,222,187.88	106,914,906.73	74,715,711.78
口腔修复服务	62,864,231.45	40,889,272.50	62,405,383.32	42,190,588.88
口腔正畸服务	48,307,479.36	33,747,788.71	38,929,174.64	29,668,708.80
药品销售	489,760.21	541,105.45	217,227.33	503,353.98
小　计	369,662,786.61	243,116,539.42	355,789,303.09	248,611,440.88

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	369,662,786.61	243,116,539.42	355,789,303.09	248,611,440.88
小　计	369,662,786.61	243,116,539.42	355,789,303.09	248,611,440.88

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	173,077,981.73	169,537,517.38
在某一时段内确认收入	196,584,804.88	186,251,785.71
小　计	369,662,786.61	355,789,303.09

4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 48,905,158.61 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	11,469.12	
教育费附加	5,167.27	

项　目	本期数	上年同期数
地方教育附加	3,510.06	
印花税	77,088.79	96,838.01
合　计	97,235.24	96,838.01

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
宣传推广费	27,892,890.56	23,778,452.27
职工薪酬费用	20,005,204.35	14,869,421.04
折旧与摊销	827,217.51	777,702.35
其他	1,700,728.31	816,684.76
合　计	50,426,040.73	40,242,260.42

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬费用	21,773,704.33	22,243,587.41
折旧与摊销	3,699,244.02	5,353,969.91
专业服务费	1,715,423.57	3,669,735.31
办公费	1,978,682.26	1,956,128.46
软件使用费	1,374,214.03	1,263,459.59
维修费	760,897.24	965,771.17
差旅费	951,402.13	594,276.54
物业管理费	242,557.60	274,054.81
水电费	329,145.56	416,799.77
短期租赁费	189,276.50	203,343.62
其他	1,755,142.67	2,027,884.49
合　计	34,769,689.91	38,969,011.08

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数

项　目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	-188,634.67	-1,442,518.57
租赁负债的利息支出	5,376,986.88	6,619,765.41
其他财务费用	155,834.80	194,150.72
合　计	5,344,187.01	5,371,397.56

6. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	142,352.73	123,038.34	142,352.73
代扣个人所得税手续费返还	122,453.93	72,820.13	
增值税加计抵减	52,467.83		
合　计	317,274.49	195,858.47	142,352.73

7. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,166,458.97	2,399,081.70
债权投资在持有期间取得的投资收益	1,506,845.12	922,000.00
合　计	3,673,304.09	3,321,081.70

8. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	305,528.61	34,010.97
合　计	305,528.61	34,010.97

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	50,076.25	-26,100.50
合　计	50,076.25	-26,100.50

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-17,611.81	22,341.16
固定资产减值损失		-195,458.99
长期待摊费用		-331,288.08
合　计	-17,611.81	-504,405.91

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	16,934.91	22,683.00	16,934.91
固定资产处置收益	-149,318.36	941.40	-149,318.36
合　计	-132,383.45	23,624.40	-132,383.45

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	10,101.23	265.78	10,101.23
合　计	10,101.23	265.78	10,101.23

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	308,842.63	5,564.64	308,842.63
固定资产报废损失	-17,813.37	197,521.33	-17,813.37
赔偿支出	84,506.84	26,052.67	84,506.84
其他	85,029.91	63,022.36	85,029.91
合　计	460,566.01	292,161.00	460,566.01

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当年所得税费用	6,012,986.39	1,867,045.30
递延所得税费用	-485,035.95	361,797.71

项　目	本期数	上年同期数
合　计	5,527,950.44	2,228,843.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	39,654,817.70	25,250,529.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,913,704.42	6,312,632.26
汇算清缴差异调整	1,036,702.61	-804,425.57
子公司适用不同税率的影响	-6,411,341.27	-5,768,973.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,440.55	40,501.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-512,289.89	-72,038.84
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	1,509,995.57	2,432,896.84
前期未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异在本期确认及本期确认递延所得税所使用的税率与当期所得税税率差异的影响	-70,597.34	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-211,664.21	
其他		88,250.15
所得税费用	5,527,950.44	2,228,843.01

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
赎回交易性金融资产收到的现金	681,771,243.87	367,960,382.66
赎回债权投资收到的现金	31,382,805.56	
合　计	713,154,049.43	367,960,382.66

(2) 取得投资收益收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
取得投资收益收到的现金	2,861,153.41	2,399,081.70
合　计	2,861,153.41	2,399,081.70

(3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项　目	本期数	上年同期数

项　目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1,100,000.00
其中：佛山顺德柏菲口腔门诊部有限公司[注]		1,100,000.00
处置子公司收到的现金净额		1,100,000.00

注：于 2023 年 12 月，本公司与第三方签订股权转让协议，以现金对价人民币 1,500,000.00 元转让所持有子公司佛山顺德柏菲口腔门诊部有限公司的 51%的股权，2024 年收回转让对价人民币 1,100,000.00 元。

(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,125,841.88	11,824,357.05
合　计	4,125,841.88	11,824,357.05

(5) 投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
买入交易性金融资产及债权投资支付的现金	722,000,000.00	432,464,862.64
合　计	722,000,000.00	432,464,862.64

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到退回的押金保证金	1,318,455.80	292,600.00
收到利息收入	188,634.67	491,744.09
收到政府补助	142,352.73	195,858.47
其他	352,729.79	265.78
合　计	2,002,172.99	980,468.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付宣传推广费	28,466,678.53	23,147,871.59
支付专业服务费	1,935,138.59	3,647,520.31
支付办公费	1,978,682.26	1,956,128.46
支付维修费	760,897.24	965,771.17

项　目	本期数	上年同期数
其他付现费用	12,696,785.36	11,975,479.25
支付押金保证金	600,847.62	326,372.95
其他	937,024.02	728,258.02
合　计	47,376,053.62	42,747,401.75

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债本金和利息	24,465,337.01	24,778,535.26
预付少数股东权益收购款		80,000.00
合　计	24,465,337.01	24,858,535.26

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,126,867.26	23,021,686.04
加：资产减值准备	17,611.81	504,405.91
信用减值准备	-50,076.25	26,100.50
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,492,652.70	26,191,597.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	8,624,873.99	8,719,162.40
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）	132,383.45	-23,624.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-17,813.37	197,521.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-305,528.61	-34,010.97
财务费用（收益以“－”号填列）	5,376,986.88	6,619,765.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,673,304.09	-3,321,081.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-485,035.95	361,797.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,175,650.08	475,591.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,009,039.34	-212,376.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,452,502.61	17,062,116.01
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	88,876,809.85	79,588,650.77
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	85,894,320.40	61,531,971.63
减：现金的期初余额	61,531,971.63	79,629,011.45
现金及现金等价物净增加额	24,362,348.77	-18,097,039.82

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	85,894,320.40	61,531,971.63
其中：库存现金	105,148.80	41,552.11
可随时用于支付的银行存款	68,392,973.75	61,475,817.41
可随时用于支付的其他货币资金	17,396,197.85	14,602.11
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	85,894,320.40	61,531,971.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			30,160,000.00	30,160,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	133,765,460.67		13,463,543.64	23,373,139.25	614,636.24	123,241,228.82
小　计	133,765,460.67		43,623,543.64	53,533,139.25	614,636.24	123,241,228.82

（四）其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	210,031.56	203,343.62
合　计	210,031.56	203,343.62

3）与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	5,376,986.88	6,619,765.41
与租赁相关的总现金流出	24,675,368.57	24,981,878.88

4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将佛山中大口腔医院有限公司等 30 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
肇庆暨博口腔医院有限公司	300 万元人民币	中国广东肇庆	口腔医疗	100		设立

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净亏损
佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司	注销	2025 年 9 月 11 日		1,486,872.81

七、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	142,352.73

其中：计入其他收益	142,352.73
合　计	142,352.73

（二）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	142,352.73	123,038.34
合　计	142,352.73	123,038.34

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司的应收账款主要是应收广州、佛山及江门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公司金融资产产生的损失。

有关应收账款的具体信息，请详见本财务报表附注五(一)3的相关披露。

本公司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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司实行资金集中管理，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）。本公司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。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	13,781,958.04	13,781,958.04	13,781,958.04		
其他应付款	4,482,649.30	4,482,649.30	4,482,649.30		
一年内到期的非流动负债	17,494,828.45	22,300,617.42	22,300,617.42		
租赁负债	105,746,400.37	125,240,876.17		35,721,291.50	89,519,584.67
小　计	141,505,836.16	165,806,100.93	40,565,224.76	35,721,291.50	89,519,584.67

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	13,378,841.03	13,378,841.03	13,378,841.03		
其他应付款	4,123,135.29	4,123,135.29	4,123,135.29		
一年内到期的非流动负债	17,585,515.22	24,795,468.47	24,795,468.47		
租赁负债	116,179,945.45	139,048,986.96		44,313,216.72	94,735,770.24
小　计	151,267,436.99	181,346,431.75	42,297,444.79	44,313,216.72	94,735,770.24

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1．交易性金融资产和其他非流动金融资产		93,658,528.61		93,658,528.61
(1) 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		93,658,528.61		93,658,528.61

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
理财产品		93,658,528.61		93,658,528.61
持续以公允价值计量的资产总额		93,658,528.61		93,658,528.61

（二）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公司购买的理财产品，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。

（三）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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广东中博医疗管理咨询有限公司	佛山	投资控股	1,000 万元	55.00	55.00

(2) 本公司最终控制方是自然人刘远明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁爱群	本公司最终控制人的配偶
张剑兵	本公司董事
方静	暨博医疗职工监事
刘维军	高级管理人员刘乔治的父亲
潘梓欣	董事潘广嗣的成年子女
吴忠森	监事吴成坤的父亲
杨芳明	监事方静配偶的父亲

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨远	监事方静的配偶
张丽芳	董事潘广嗣的配偶
潘淑宜	董事潘广嗣的兄弟姐妹
谭润培	董事张剑兵配偶的父亲
方宜才	监事方静的父亲
许宜荣	监事方静的母亲

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
潘梓欣	口腔医疗服务		7,120.00
杨芳明	口腔医疗服务		6,500.00
方静	口腔医疗服务		2,700.00
张丽芳	口腔医疗服务		1,680.00
杨远	口腔医疗服务		1,400.00
张剑兵	口腔医疗服务		1,065.36
吴忠森	口腔医疗服务		907.00
刘维军	口腔医疗服务	4,758.00	600.00
梁爱群	口腔医疗服务	1.00	
潘淑宜	口腔医疗服务	2,016.30	
谭润培	口腔医疗服务	8,000.00	
方宜才	口腔医疗服务	29.90	
许宜荣	口腔医疗服务	29.90	
合　计		14,835.10	21,972.36

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	
		简化处理的短期租赁	确认使用权资产的租赁

		和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
刘远明	房屋租赁		279,936.00		19,242.05
梁爱群	房屋租赁		454,491.60		9,727.26
合　计			734,427.60		28,969.31

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
刘远明	房屋租赁		259,200.00		31,225.80
梁爱群	房屋租赁		428,765.76		29,769.31
合　计			687,965.76		60,995.11

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,879,872.09	4,805,678.93

4. 集团内资金归集及往来调拨

项　目	本期数	上年同期数
资金上划	68,999,947.19	171,051,289.33
资金下拨	106,644,507.94	122,432,004.31

（三）关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	梁爱群	98,131.56		93,629.60	
小　计		98,131.56		93,629.60	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的工程合同

项目	期末数	期初数
已签订的正在或准备履行的工程合同	281,359.36	427,228.43

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每股 0.35 元（含税）

该利润分配方案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为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。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金池划拨及日常往来款	27,889,225.93	24,516,823.78
押金及保证金	161,000.00	140,000.00
应收子公司分红款		40,000,000.00
其他		80,086.24
账面余额合计	28,050,225.93	64,736,910.02
减：坏账准备	8,050.00	7,004.31
账面价值合计	28,042,175.93	64,729,905.71

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	5,227,777.01	57,264,331.19
1-2 年	15,962,303.96	7,472,578.83
2-3 年	6,860,144.96	

账　龄	期末数	期初数
账面余额合计	28,050,225.93	64,736,910.02
减：坏账准备	8,050.00	7,004.31
账面价值合计	28,042,175.93	64,729,905.71

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	28,050,225.93	100.00	8,050.00	0.03	28,042,175.93
合　计	28,050,225.93	100.00	8,050.00	0.03	28,042,175.93

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	40,000,000.00	61.79			40,000,000.00
按组合计提坏账准备	24,736,910.02	38.21	7,004.31	0.03	24,729,905.71
合　计	64,736,910.02	100.00	7,004.31	0.01	64,729,905.71

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司			1,611,401.10	1,611,401.10	100.00	公司注销
小　计			1,611,401.10	1,611,401.10	100.00	公司注销

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	27,889,225.93		
应收押金及保证金	161,000.00	8,050.00	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小　计	28,050,225.93	8,050.00	0.03

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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）	
期初数	7,004.31			7,004.31
期初数在本期	——	——	——	
--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	1,609,946.79		2,500.00	1,612,446.79
本期收回或转回				
本期核销	1,611,401.10			1,611,401.10
其他变动				
期末数	5,550.00		2,500.00	8,050.00
期末坏账准备计提比例（%）	0.11		0.04	0.03

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,611,401.10

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司	资金池划拨及日常往来款	1,611,401.10	公司注销
小　计		1,611,401.10	

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
东莞暨博口腔医院有限公司	资金池划拨及日常往来款	8,110,690.00	1 年以内、1-2 年	28.91	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
佛山南海桂城暨博口腔门诊部有限公司	资金池划拨及日常往来款	3,801,620.00	1年以内、1-2年、2-3年	13.55	
佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司	资金池划拨及日常往来款	4,375,215.00	1年以内、1-2年、2-3年	15.60	
佛山南海顺远口腔门诊部有限公司	资金池划拨及日常往来款	3,770,270.00	1年以内、1-2年、2-3年	13.44	
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	3,593,204.18	1年以内、1-2年、2-3年	12.81	
小　计		23,650,999.18		84.31	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,891,000.00	2,400,000.00	91,491,000.00
合　计	93,891,000.00	2,400,000.00	91,491,000.00

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	94,591,000.00	3,400,000.00	91,191,000.00
合　计	94,591,000.00	3,400,000.00	91,191,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他
佛山中大口腔医院有限公司	10,000,000.00					
珠海市暨博口腔医院有限公司	10,000,000.00					
中山暨博口腔医院有限公司	8,000,000.00					
广州花都暨博口腔医院有限公司	6,000,000.00					
广州市增城中大口腔医院有限公司	5,500,000.00					
广州暨博口腔医院有限公司	5,500,000.00					
佛山南海中大口腔医院有限公司	5,000,000.00					
佛山市顺德口腔医院有限公司	3,382,000.00					
肇庆暨博口腔医院有限公司	3,000,000.00					

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他
佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司	2,500,000.00					
广州增城暨博口腔门诊部有限公司	1,000,000.00					
佛山顺德志德口腔门诊部有限公司	2,050,000.00					
佛山市顺德志远口腔门诊部有限公司	2,009,000.00					
佛山南海中大口腔门诊部有限公司	1,700,000.00					
佛山南海立远口腔门诊部有限公司	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				
佛山南海恒远口腔门诊部有限公司	1,200,000.00					
佛山顺德刘远明口腔门诊部有限公司	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				
佛山顺德暨博刘远明口腔诊所有限公司	1,000,000.00					
佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司	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					
佛山南海顺远口腔门诊部有限公司	1,000,000.00					
佛山顺德天使口腔门诊部有限公司	1,000,000.00					
佛山南海德瑞口腔门诊部有限公司	700,000.00					
佛山南海爱雅口腔门诊部有限公司	700,000.00		300,000.00			
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		1,000,000.00	-1,000,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他
佛山顺德龙江暨博志德口腔门诊部有限公司	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					
江门暨博口腔医院有限公司	8,000,000.00					
东莞暨博口腔医院有限公司	5,000,000.00					
小　计	94,591,000.00	3,400,000.00	300,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	

（续上表）

被投资单位	期末数	
	账面价值	减值准备
佛山中大口腔医院有限公司	10,000,000.00	
珠海市暨博口腔医院有限公司	10,000,000.00	
中山暨博口腔医院有限公司	8,000,000.00	
广州花都暨博口腔医院有限公司	6,000,000.00	
广州市增城中大口腔医院有限公司	5,500,000.00	
广州暨博口腔医院有限公司	5,500,000.00	
佛山南海中大口腔医院有限公司	5,000,000.00	
佛山市顺德口腔医院有限公司	3,382,000.00	
肇庆暨博口腔医院有限公司	3,000,000.00	
佛山市顺德志康口腔门诊部有限公司	2,500,000.00	
广州增城暨博口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	
佛山顺德志德口腔门诊部有限公司	2,050,000.00	
佛山市顺德志远口腔门诊部有限公司	2,009,000.00	
佛山南海中大口腔门诊部有限公司	1,700,000.00	
佛山南海立远口腔门诊部有限公司	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
佛山南海恒远口腔门诊部有限公司	1,200,000.00	
佛山顺德刘远明口腔门诊部有限公司	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
佛山顺德暨博刘远明口腔诊所有限公司	1,000,000.00	
佛山顺德张剑兵口腔门诊部有限公司	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	

被投资单位	期末数	
	账面 价值	减值 准备
佛山南海顺远口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	
佛山顺德天使口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	
佛山南海德瑞口腔门诊部有限公司	700,000.00	
佛山南海爱雅口腔门诊部有限公司	1,000,000.00	
佛山南海暨博卓越口腔门诊部有限公司		
佛山顺德龙江暨博志德口腔门诊部有限公司	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	
江门暨博口腔医院有限公司	8,000,000.00	
东莞暨博口腔医院有限公司	5,000,000.00	
小　计	93,891,000.00	2,400,000.00

（二）母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	55,900,000.00	40,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-46,348.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,913,346.23	2,363,817.40
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,506,845.12	922,000.00
合　计	59,320,191.35	43,239,468.75

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-114,570.08	
计入当期损益的政府补助，但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	142,352.73	
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	2,471,987.58	
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		
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		
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		
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	-468,278.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	2,031,492.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	492,025.44	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,539,466.64	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.58	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.61	0.56	0.56

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,126,867.26
非经常性损益	B	1,539,466.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,587,400.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	158,938,176.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	30,160,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
终止确认少数股东权益	I	630,210.55
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	5
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K-I×J/K	158,145,689.43
加权平均净资产收益率	M=A/L	21.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	20.61%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,126,867.26
非经常性损益	B	1,539,466.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,587,400.62
期初股份总数	D	58,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	58,000,000.00

项　目	序号	本期数
基本每股收益	M=A/L	0.59
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.56

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东暨博医疗集团股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

附件 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
非流动性资产处置损益	-114,570.08
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	142,352.73
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	2,471,987.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468,278.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,031,492.08
减：所得税影响数	492,025.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,539,466.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用