

SBC MEDICAL GROUP HOLDINGS INCORPORATED
PENYATA ALIRAN TUNAI DISATUKAN

	Untuk Tahun Berakhir	
	31 Disember,	
	2024	2023
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI		
Pendapatan bersih	\$ 46,689,892	\$ 38,560,606
Pelarasan untuk menyesuaikan pendapatan bersih kepada tunai bersih yang disediakan oleh aktiviti operasi:		
Perbelanjaan susut nilai dan pelunasan	3,799,377	12,246,942
Perbelanjaan pajakan bukan tunai	3,870,198	3,297,824
Peruntukan untuk (pembalikan) kerugian kredit	(402,196)	370,754
Pampasan berasaskan saham	13,022,692	—
Kerugian rosot nilai ke atas harta dan peralatan	—	204,026
Kerugian rosot nilai ke atas aset tidak ketara	15,058,965	—
Kerugian rosot nilai pada pelaburan jangka panjang	529,596	—
Keuntungan yang direalisasikan daripada pelaburan jangka pendek	—	(223,164)
Perubahan nilai saksama pelaburan jangka panjang	2,617,435	—
Keuntungan daripada pelupusan anak syarikat	(3,813,609)	—
Kerugian (keuntungan) atas pelupusan harta dan peralatan serta aset tidak ketara	511,947	(249,532)
Cukai pendapatan tertunda	(14,417,087)	4,113,395
Perubahan dalam aset dan liabiliti operasi:		
Akaun belum terima	(733,219)	(596,069)

Akaun belum terima – pihak berkaitan	1,350,413	(22,402,301)
Inventori	1,124,805	(1,825,942)
Kewangan pajakan belum terima – pihak berkaitan	(5,991,486)	16,575,319
Pinjaman pelanggan belum terima	18,477,327	413,867
Perbelanjaan prabayar dan aset semasa yang lain	(2,268,209)	4,102,808
Bayaran pendahuluan jangka panjang	1,910,274	(3,539,280)
Aset lain	(1,692,642)	(1,328,682)
Akaun belum bayar	(9,588,067)	12,201,755
Akaun belum bayar – pihak berkaitan	682,320	—
Nota belum bayar – pihak berkaitan	(34,756,754)	(23,816)
Pendahuluan daripada pelanggan	(1,476,240)	461,043
Pendahuluan daripada pelanggan – pihak berkaitan	(9,144,031)	(4,264,184)
Cukai pendapatan kena bayar	11,228,429	13,359,434
Liabiliti pajakan operasi	(3,950,587)	(3,158,619)
Liabiliti terakru dan liabiliti semasa yang lain	(12,096,825)	4,452,022
Perbelanjaan pampasan persaraan terakru – pihak berkaitan	—	(22,082,643)
Liabiliti lain	40,215	4,759
TUNAI BERSIH DISEDIAKAN OLEH AKTIVITI OPERASI	20,582,933	50,670,322

ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PELABURAN

Pembelian hartanah dan peralatan	(2,564,643)	(8,543,351)
Pembelian aset tidak ketara	—	(1,683,030)
Pembelian nota boleh tukar	(1,700,000)	(1,000,000)
Bayaran pendahuluan untuk harta dan peralatan	(843,740)	(981,567)
Pendahuluan kepada pihak berkaitan	(622,804)	(2,283,020)
Pembayaran dibuat bagi pihak pihak berkaitan	(5,572,564)	—
Pembelian pelaburan jangka pendek	—	(2,106,720)

Pembelian pelaburan jangka panjang	(331,496)	—
Pelaburan jangka panjang dalam MC – pihak berkaitan	—	(26,780)
Tunai diterima (dibayar) untuk pemerolehan anak syarikat, bersih daripada tunai yang diperoleh	(4,236,009)	722,551
Pinjaman jangka panjang kepada orang lain	(172,411)	(926,020)
Bayaran balik daripada pihak berkaitan	6,597,564	1,912,266
Bayaran balik daripada pihak lain	176,109	581,274
Hasil daripada jualan pelaburan jangka pendek	—	4,127,261
Hasil daripada penyerahan polisi insurans hayat	—	3,954,760
Pelupusan anak syarikat, bersih daripada tunai yang dilupuskan	(832,416)	—
Hasil daripada pelupusan harta dan peralatan	—	8,046,007
TUNAI BERSIH DISEDIAKAN OLEH (DIGUNAKAN DALAM) AKTIVITI PELABURAN	(10,102,410)	1,793,631

Setakat 31 Disember,

ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI PEMBIAYAAN

	2024	2023
Pinjaman daripada pinjaman jangka panjang	6,603,253	—
Pinjaman daripada pihak berkaitan	5,481,787	12,310,106
Hasil daripada permodalan semula terbalik, bersih daripada kos urus niaga	11,707,417	—
Hasil daripada terbitan saham biasa	—	10
Hasil daripada pelaksanaan waran saham	31,374	—
Bayaran balik pinjaman jangka panjang	(119,017)	(8,730,942)
Bayaran balik kepada pihak berkaitan	(739,414)	(7,707,007)
Sumbangan yang dianggap berkaitan dengan pelupusan harta dan peralatan	—	9,620,453

Sumbangan yang dianggap berkaitan dengan penyusunan semula	—	642,748
TUNAI BERSIH DISEDIAKAN OLEH AKTIVITI PEMBIAYAAN	22,965,400	6,135,368
Kesan perubahan dalam kadar pertukaran mata wang asing	(11,424,763)	(7,314,383)
KENAIKAN BERSIH DALAM TUNAI DAN SETARA TUNAI	22,021,160	51,284,938
TUNAI DAN SETARA TUNAI PADA AWAL TAHUN	103,022,932	51,737,994
TUNAI DAN SETARA TUNAI SEHINGGA Hujung TAHUN	\$ 125,044,092	\$ 103,022,932
PENDEDAHAN TAMBAHAN MAKLUMAT ALIRAN TUNAI		
Tunai dibayar untuk perbelanjaan faedah	\$ 28,300	\$ 45,292
Tunai bersih yang dibayar untuk cukai pendapatan	\$ 30,239,002	\$ 17,842,407
AKTIVITI PELABURAN DAN PEMBIAYAAN BUKAN TUNAI		
Harta dan peralatan dipindahkan daripada bayaran pendahuluan jangka panjang	\$ 597,602	\$ 7,681,830
Aset tidak ketara yang dipindahkan daripada prabayaran jangka panjang	\$ —	\$ 17,666,115
Sumbangan yang dianggap berkaitan dengan pelupusan anak-anak syarikat	\$ 1,473,571	\$ —
Penyelesaian pinjaman yang perlu dibayar kepada pihak berkaitan berkaitan dengan pelupusan harta dan peralatan	\$ —	\$ 4,163,604
Aset hak guna pajakan operasi yang diperoleh sebagai pertukaran untuk liabiliti pajakan operasi	\$ —	\$ 2,305,199
Pengukuran semula liabiliti pajakan operasi dan aset hak guna akibat pengubahsuaian pajakan	\$ 2,908,554	\$ 2,110,079

Terbitan saham biasa daripada penukaran nota boleh tukar	\$	2,700,000	\$	—
Penyelesaian pinjaman yang perlu dibayar kepada pihak berkaitan berkaitan dengan penerbitan saham biasa	\$	—	\$	795
Pertimbangan pembelian bukan tunai untuk pemerolehan aset	\$	—	\$	705,528
Pengeluaran nota janji hutang kepada pihak berkaitan berkenaan perkhidmatan pinjaman yang disediakan	\$	20,524,499	\$	15,396,709

Nota-nota yang disertakan adalah sebahagian daripada penyata kewangan yang disatukan ini.