

公司代码：600763

公司简称：通策医疗

通策医疗投资股份有限公司

2016 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人吕建明、主管会计工作负责人王毅及会计机构负责人（会计主管人员）赵芳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据公司聘请的中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告（中汇会审[2017]1088号），通策医疗母公司2016年度实现净利润19,568,953.62元，提取10%法定盈余公积1,956,895.36元后，当年实现可供分配的净利润为 17,612,058.26 元，加上年初未分配利润74,256,094.21 元，期末累计可供分配利润91,868,152.47元。

鉴于公司尚处于高速成长期，公司拟收购及新建医院需要较大的资本性投入，公司为保证公司的持续健康发展及股东的长远利益，根据《公司法》、《公司章程》第一百六十六条第一款第四项的规定以及公司目前的实际情况，董事会提议2016年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其它形式的分配。以上利润分配方案需经公司股东大会表决通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中所涉及的前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

适用 不适用

公司已在本年度报告中详细描述了围绕公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅“第四节 经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

此外，公司2017年非公开发行股票方案需经证监会审核批准，按照证监会最新颁布修改的《上市公司非公开发行股票实施细则》和《发行监管问答—关于引导规范上市公司融资行为的监管要求》中“上市公司申请非公开发行股票的，拟发行的股份数量不得超过本次发行前总股本的20%”的规定，公司非公开发行股票方案将面临重大调整及证监会审核不通过而终止的风险，敬请广大投资者注意项目风险。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	43
第七节	优先股相关情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节	公司治理.....	54
第十节	公司债券相关情况.....	56
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	184

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2016 年度
母公司、本公司、公司	指	通策医疗投资股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
杭口、杭州口腔医院	指	杭州口腔医院有限公司
宁波口腔医院	指	宁波口腔医院有限公司
杭州城西口腔医院	指	杭州城西口腔医院有限公司
杭州城北口腔医院	指	杭州城北口腔医院有限公司
杭州庆春口腔医院有限公司、杭州庆春口腔医院、杭州口腔医院庆春分院有限公司	指	杭州庆春口腔门诊部有限公司
赢湖创造	指	诸暨赢湖创造投资合伙企业（有限合伙）
赢湖共享	指	诸暨赢湖共享投资合伙企业（有限合伙）
通策健康管理	指	浙江通策健康管理服务有限公司
通策口腔集团	指	浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司
萧山通策口腔医院	指	杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司
北京通策京朝口腔	指	北京通策京朝口腔医院有限公司
海骏科技	指	杭州海骏科技有限公司
通策口腔医疗投资基金、基金	指	诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）
诸暨海骏医疗投资管理有限公司	指	诸暨海骏口腔医疗投资管理有限责任公司
武汉存济口腔医院、中国科学院大学武汉口腔医院	指	武汉存济口腔医院有限公司
北京存济口腔医院、中国科学院大学北京口腔医院	指	北京存济口腔医院有限公司
重庆存济口腔医院、中国科学院大学重庆口腔医院	指	重庆存济口腔医院有限公司
浙江存济妇女儿童医院	指	浙江存济妇女儿童医院有限公司
昆明生殖中心、昆明生殖保健医学医院	指	昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司
舟山波恩生殖医院	指	舟山波恩生殖医院有限公司
益阳口腔医院	指	益阳口腔医院有限公司
苏州存济城西口腔医院、苏州通叶口腔医院	指	苏州存济城西口腔医院有限公司
宁波北仑口腔医院、宁波口腔医院北仑分院	指	宁波北仑通策口腔医院有限公司
南京金陵口腔医院	指	南京牙科医院有限公司
杭州口腔医院绍兴分院	指	绍兴越城口腔医院有限公司
上海三叶	指	上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司
《公司章程》	指	《通策医疗投资股份有限公司章程》
IVF	指	辅助生殖
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	通策医疗投资股份有限公司
公司的中文简称	通策医疗
公司的外文名称	Top Choice Medical Investment Co., Inc.
公司的外文名称缩写	TC Medical
公司的法定代表人	吕建明

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄浴华	赵敏
联系地址	浙江省杭州市灵溪北路21号合生国贸中心5号楼	浙江省杭州市灵溪北路21号合生国贸中心5号楼
电话	0571-88868808	0571-88970616
传真	0571-87283502	0571-87283502
电子信箱	huangyuhua@eetop.com	zhaomin@eetop.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	杭州市上城区平海路57号
公司注册地址的邮政编码	310009
公司办公地址	浙江省杭州市灵溪北路21号合生国贸中心5号楼
公司办公地址的邮政编码	310023
公司网址	www.tcmedical.com.cn
电子信箱	huangyuhua@eetop.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	通策医疗	600763	“ST”中燕

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
	签字会计师姓名	任成、徐剑锋

七、 近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年		本期比上年同期增减(%)	2014年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	878,763,713.93	763,300,345.34	762,355,694.38	15.13	583,790,311.11	583,790,311.11
归属于上市公司股东的净利润	136,164,731.11	124,418,842.93	192,481,831.87	9.44	99,040,579.63	110,122,349.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	132,625,550.63	123,030,852.32	125,740,452.70	7.80	98,863,237.40	98,504,779.60
经营活动产生的现金流量净额	160,986,254.39	190,545,478.71	184,001,629.54	-15.51	135,474,959.64	128,783,327.90
	2016年末	2015年末		本期末比上年同期末增减(%)	2014年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	817,658,658.93	681,493,927.36	822,084,716.75	19.98	632,075,084.06	629,602,884.51
总资产	1,286,049,125.07	1,197,463,087.68	1,329,970,458.48	7.40	1,114,648,978.84	793,149,392.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年		本期比上年同期增减(%)	2014年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.42	0.39	0.60	7.69	0.31	0.34
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.39	0.60	7.69	0.31	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.41	0.38	0.39	7.89	0.31	0.31
加权平均净资产收益率(%)	18.17	17.92	26.52	增加0.25个百分点	17.41	19.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.69	17.72	17.32	减少0.03个百分点	17.38	17.15

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	175,649,104.98	203,674,931.50	260,357,375.96	239,082,301.49
归属于上市公司股东的净利润	37,144,966.66	35,228,695.34	51,391,375.63	12,399,693.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,566,644.44	35,020,911.75	51,675,042.25	10,362,952.19
经营活动产生的现金流量净额	-43,562,154.76	50,248,548.81	68,076,100.39	86,223,759.95

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-237,592.07		-729,361.97	909,568.81
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,591,043.23		6,594,380.60	3,121,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				

委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				133,633.97
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,918.48		-657,978.31	-376,302.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,276,241.37			
少数股东权益影响额	118,777.90		-104,971.42	-32,811.66
所得税影响额	-797,371.47		-3,714,078.29	-3,578,546.74
合计	3,539,180.48		1,387,990.61	177,342.23

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主要业务

公司是沪深两市第一家以医疗投资、医疗服务为主营业务的主板上市公司。目前公司主要从事口腔医疗服务和辅助生殖医疗服务,其中口腔医疗服务主要包括种植、正畸、修复等口腔医疗服务。

报告期内,公司实现总营业收入 878,763,713.93 元,比去年同期增长 15.13%;实现归属于上市公司股东的净利润 136,164,731.11 元,同比增长 9.44%;实现基本每股收益 0.42 元/股,同比增长 7.69%。

(二) 公司经营模式

口腔医疗服务业务采用“中心旗舰医院+分院”的经营模式,推进省内外区域医疗网点的建设,响应国家分级诊疗政策,力求医疗资源配置的优化和患者就诊的便捷化。截止报告期末,公司已设立口腔医院二十二家。

在辅助生殖领域,公司通过与诺贝尔奖获得者罗伯特·爱德华兹教授创立的剑桥波恩生殖中心(Bourn Hall Clinic)合作,采用国际先进水平的医疗服务模式和管理经验,结合我国医疗体制具体情况,从服务手段、服务内容、治疗方式、材料使用和选择等方面入手,运用世界先进技术,向患者提供高水准的辅助生殖医疗服务。目前公司已在昆明市落地第一家生殖中心。在时机成熟时,公司辅助生殖医疗服务将进行全国范围内的业务扩张。

(三) 行业情况说明

党的十八大以来,随着医改不断向纵深推进,我国医疗服务体系不断完善,医疗服务水平实现较快提升。为满足群众多层次医疗服务需求,国家大力发展社会办医,非公医院享受政策性利好,相关领域的医疗机构有望迎来快速发展。

1、党中央、国务院要求深化医疗卫生改革、优化医疗卫生资源配置

2015 年 3 月 30 日,国务院办公厅发布了《关于印发全国医疗卫生服务体系规划纲要(2015—2020 年)的通知》。规划要求为社会办医院预留规划空间,放宽举办主体要求,放宽服务领域要求,凡是法律法规没有明令禁入的领域,都要向社会资本开放。完善配套支持政策,支持社会办医院纳入医保定点范围,完善规划布局和用地保障,优化投融资引导政策,完善财税价格政策,社会办医院医疗服务价格实行市场调节价。鼓励政府购买社会办医院提供的服务。社会力量可以直接投向资源稀缺及满足多元需求的服务领域,也可以多种形式参与国有企业所办医疗机构等部分公立医院改制重组。

2、加速医疗资源合理配置,医疗服务行业发展前景广阔

2015 年 5 月 6 日,国务院办公厅印发《关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》,明确提出“推进社会力量参与公立医院改革”,鼓励社会力量以出资新建、参与改制等多种形式投资医疗。公立医院资源丰富的城市,可选择部分公立医院引入社会资本进行改制试点。

2015 年 6 月 11 日,国务院发布国办发〔2015〕45 号文《关于促进社会办医加快发展的若干政策措施》,明确提出加快推进和规范医师多点执业,鼓励和规范医师在不同类型、不同层级的

医疗机构之间流动，鼓励医师到基层、边远山区、医疗资源稀缺地区和其他有需求的医疗机构多点执业。

2015年9月11日，国务院办公厅印发《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》，提出分两步走的分级诊疗制度建设目标，计划在“十三五”期间基本实现。到2017年，分级诊疗政策体系逐步完善；到2020年，基本建立符合国情的分级诊疗制度。

2015年10月29日，中央发布《十八届中央委员会第五次全体会议公报》，提出促进人口均衡发展，坚持计划生育的基本国策，完善人口发展战略，全面实施一对夫妇可生育两个孩子政策。

2016年3月5日，国务院总理李克强在2015年政府工作报告首次提出“健康中国”概念，以及提出“鼓励医生到基层多点执业”，“深化基层医疗卫生机构综合改革，加强全科医生制度建设，完善分级诊疗体系”。

2016年4月11日，为深入贯彻党的十八届五中全会精神，推进健康中国建设，国家卫计委办公厅印发《2016年深入落实进一步改善医疗服务行动计划重点工作方案》，提出继续落实改善医疗服务行动计划，2016年重点做好医疗质量、优质护理等10项工作，努力提升医疗服务水平，改善人民群众看病就医感受。

2016年12月21日，国务院总理李克强主持召开国务院常务会议，会议通过“十三五”卫生与健康规划，会议明确了适应实施全面两孩政策新需求，合理配置妇幼保健、教育、社保等公共服务资源等主要任务，同时会议确定了“十三五”期间深化医改重点任务，主要包括创新综合监管，放宽社会力量举办医疗机构准入要求，加强事中事后监管等，用更加优质、便利的医疗服务推进建设健康中国。

综上，在国家进一步深化医疗体制改革，推动医疗服务发展的大背景下，随着消费升级加快以及人口老龄化、口腔医疗服务需求增加、全面二孩政策的影响，我国医疗服务需求将会日益增长，居民诊疗需求将会逐年提升。通策医疗是目前国内唯一一家专注于口腔医疗、辅助生殖医疗等医疗服务的主板上市公司，并在相关医疗服务领域深耕多年，具有先发优势，受益于上述良好的鼓励社会办医等法律政策环境以及日益旺盛的市场需求，公司主营业务将会整体向好并将持续稳定发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、技术和人才优势

公司坚持以人为本，注重人才团队建设。高度重视人才的引进和利用，坚持不断优化人才结构。在口腔医疗领域，公司通过与国内外知名院校进行合作，利用医学院和医院组成医教研平台，逐步发展医教研一体化，人才培育体系渐趋成熟，人才引进模式形成良性循环，加强了核心人才团队的稳定性，为医疗技能的提高打下了扎实的基础。公司拥有一批博士生导师、硕士生导师、博

士、硕士以及临床经验丰富的核心专家，形成了实力雄厚的医师团队。公司控股股东通策集团通过与中国科学院大学共同创办国科大存济医学院，与杭州医学院进行产学研合作，对公司医生梯队的完善起到重要的支持、补给作用。

在辅助生殖领域，公司通过与诺贝尔奖获得者罗伯特·爱德华兹教授创立的剑桥波恩生殖中心（Bourn Hall Clinic）合作，将国际顶级辅助生殖（IVF）医疗领域的先进技术和科学管理方法引进中国。昆明生殖中心采用国际领先水平的医疗服务模式和管理经验，结合我国医疗体制具体情况，从服务手段、服务内容、治疗方式、材料使用和选择等方面入手，运用世界先进技术，向患者提供高水准的辅助生殖医疗服务。公司注重人才积累和培育，通过打造良好的人才培养、任用、评价、激励机制，努力营造人才辈出的良好环境，为企业未来发展提供强大支持。

2、管理运营优势

公司核心管理团队拥有良好的教育背景和丰富的从业经验，经过多年的发展，公司形成了一整套成熟和高效的管理制度。公司事务管理严格按照公司管理制度的规定执行，公司通过设立事业部模式，分别对口腔医疗、妇幼医疗等实行直线式的管理模式，有效地提升了整体管理水平和各下属医院的决策运营效率。

3、品牌优势

作为国内第一家以医疗投资、医院管理为主营业务的主板上市公司，通策医疗及旗下杭州口腔医院、宁波口腔医院已在浙江省内形成了良好的品牌口碑，得到了患者的充分认可。另一方面，剑桥波恩生殖中心（Bourn Hall Clinic）创始人是被誉为“试管婴儿之父”的罗伯特·爱德华兹，因对体外受精的发展做出贡献而获得了2010年诺贝尔生理学或医学奖章。通过与剑桥波恩生殖中心（Bourn Hall Clinic）合作，利用波恩生殖中心在全球辅助生殖领域的品牌优势，助力公司辅助生殖医疗业务发展。

公司一直倡导“为股东、客户、员工、社会创造最大价值”，并不断通过塑造“客户满意度和忠诚度”的核心价值观来提升品牌美誉度。公司不断改善患者就医体验，使患者享受到更加便捷的就医服务，满足患者多层次的就医需求，提升患者的满意度，全方位提升公司下属医院品牌形象，增强品牌优势。

4、专业服务优势

公司本着“客户至上”的服务理念，重视下属医院服务水平的提升，使医院的服务质量得到不断的提高。经过多年的积累，公司建立了符合公司发展和客户体验的服务体系。下属各医疗机构不断总结管理经营，积极更新管理理念，提升医院服务水平，通过团队服务比评、开展服务监督等多种形式提高各医院的服务质量。同时公司建立了客户满意度评估标准和服务保障机制，促使公司不断提高服务质量，增强客户满意度。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现总营业收入 878,763,713.93 元，比去年同期增长 15.13%；实现归属于上市公司股东的净利润 136,164,731.11 元，同比增长 9.44%；实现基本每股收益 0.42 元/股，同比增长 7.69%。

报告期内公司重点工作回顾如下：

1、传统与创新协调发展，实现利润稳步增长

公司通过调整产业结构，优化产业布局，积极促进传统与创新协调发展，不断创造新的利润增长点。一方面加大对重点区域医院的扶持投入力度，加快新建医院筹建进程；另一方面创新经营管理模式，全力推进多元化经营策略，努力培育新医疗行业市场；同时注重加强成本管理，提升服务质量，稳步推进各项工作的落实。

2016 年 10 月，公司与关联方海骏科技及海骏科技全资子公司诸暨海骏医疗投资管理有限公司共同发起设立通策口腔医疗投资基金，定向投资北京、武汉、重庆、成都、广州、西安六家大型口腔医院。公司出资 2 亿元作为该基金的优先级有限合伙人，该优先级资金确保本金加 6%的年化收益率，不参与超额分配，优先确保退出。基金提供六家大型口腔医院所有建设及运营资金并提供管理，承担在培育期间所有亏损及责任，获得标的医院的实际投资权益；在培育期满后公司具有标的医院的优先收购权。公司参与设立口腔医疗投资基金之举，创新了以往的直接由公司对外投资新建医疗机构的模式，能够合理降低、规避公司因直接投资建设大型口腔医院可能面临的新建医院培育期亏损、发展前景不明确、经济效益不明确等风险，从而维护全体股东利益。

2016 年 12 月，公司披露非公开发行股票预案，计划向公司实际控制人吕建明先生及陆兆禧先生、财通证券资管通策医疗 1 号定向资产管理计划、诸暨通策成长一号股权投资合伙企业（有限合伙）共四名特定对象非公开发行股票，募集资金总额不超过 120,000 万元，全部用于投建“浙江存济妇女儿童医院”（总投资为 172,029.49 万元），计划将其建设成为一家以妇科肿瘤、妇产及生殖相关医疗服务为特色的综合医院。该项目完成后，将有利于公司培育新医疗行业市场，有利于公司快速培育并形成优势医疗品牌，为公司切入妇幼诊疗业务奠定了扎实的基础。2017 年公司将继续推进该非公开发行项目。

报告期内，公司营业收入来源主要为医疗服务收入，本期公司实现医疗服务收入 870,994,913.12 元，比去年同期增长 16.37%，医疗服务门诊量达 130.02 万人次，同比增长 22.83%。

2、继续推进医院网点布局，扩大市场覆盖面

公司继续打造“中心旗舰医院+分院”的经营模式对外拓宽医疗市场领域。在一系列促进社会办医等各种政策利好下，公司通过新建、收购、扩建、合办等方式加快进行医院网点布局，加大公司辐射区域。2016 年公司新建医院（尚在建设中）有：杭州口腔医院城北分院、杭州口腔医院庆春分院、益阳口腔医院和苏州存济城西口腔医院；2016 年已开业的新建医院有：杭州口腔医院

绍兴分院、南京金陵口腔医院、宁波北仑口腔医院、昆明市口腔医院北市区分院；同时，黄石现代口腔医院迁址扩建已经完成并已于 2017 年初重新开业。此外，通策口腔医疗基金投资设立了北京存济口腔医院、武汉存济口腔医院和重庆存济口腔医院，该三家医院都已取得营业执照及卫计委医疗机构设置批复，尚处于建设进程之中。

3、推进医院精细化管理，努力降低各项成本

报告期内，公司进一步完善医疗管理体系，推进医院精细化管理，稳步提升医疗服务质量，全面推进以客户满意度为指标的考核体系；持续优化公司及下属医院医疗及行政规范管理，持续优化公司内审机制，细化工作目标和要求，提高管理效率；同时，公司不断健全医院管理的标准化流程，强化医疗质量标准的日常监督管控，编制了《医院院感标准手册》、《医院服务标准手册》等手册，明确和细化各科室管理职责，规范管理行为。报告期内，公司下属医疗机构推出了多种口腔医疗优惠活动并组织医护人员外出进行口腔保健宣传、授课、义诊，还不定期推出系列专题公益活动。

公司注重成本控制，全面控制各项成本支出。2015 年度医疗服务材料成本为 14,458.11 万元占公司医疗服务营业成本总额的 32.17%，公司 2016 年度医疗服务材料成本为 15,164.01 万元，占医疗服务营业成本总额的 29.45%，占比较 2015 年减少 2.72%，同比增长 4.88%。总体来看除去原材料价格供应商提价因素以外，随着公司采购量加大和有选择性的甄别确定原材料战略合作伙伴，公司采购原材料单价成本控制在合理范围之内。公司 2015 年度医疗服务人力成本为 22,649.77 万元，占医疗服务营业成本总额的 50.39%，公司 2016 年度医疗服务人力成本为 28,429.01 万元，占医疗服务营业成本总额的 55.22%，占比增加 4.83%，同比增长 25.52%。由于医院规模逐年扩大，新建医院增多，员工人数增加，人力成本总额处于上升趋势，但整体仍处于合理比例水平。

4、重视医教研一体化发展，逐步提升行业影响力

近年来，公司及控股股东通过与中国科学院大学、杭州医学院、德国柏林大学、德国夏里特医学中心、荷兰阿姆斯特丹牙科学术中心、美国天普大学等国内外知名院校和医学院进行合作，利用医学院和医院组成医教研平台，逐步形成医教研一体化，人才培育体系渐趋成熟，人才引进模式形成良性循环，为公司的可持续发展提供了有力保障。

报告期内，公司下属各医院教学研究工作取得了较好的成果。公司下属医院中各类国家及省部级、市局级科研项目立项共 11 项，公司下属杭州口腔医院被浙江省科学技术厅认定为科技型中小企业，获得杭州市科学技术委员会颁发的杭州市企业高新技术研究开发中心（数字化诊疗技术研究中心）证书；公司在各类期刊共计发表论文 50 余篇，其中国际 SCI 收录 3 篇。与此同时，公司积极开展国内外学术交流活动，在行业内的影响力稳步提升。公司下属医院全年组织医疗专家和骨干参加各类国内外学术交流会议及公司牙学院、各医院组织培训共计 290 余次，如第二十一届华南国际口腔医疗器材展览会暨技术研讨会、2016 年美国牙周非手术治疗金标准中国巡讲、中国国际口腔设备材料展览会暨技术交流会、美国正畸年会、日本口腔卫生士培训等。期间，公司还

举办了具有国际影响力的第三届西湖国际口腔论坛，大批国内外的权威专家参会交流，公司在国内外口腔行业影响力日益增强。

报告期内，公司各项医疗技术专利、著作权等申请和获批准已超过二十余项，部分已进行临床应用，例如基于正畸治疗矫正尖牙的口腔修复系统、锥形束 CT 影像分析牙种植系统等等，这些技术的临床应用和其他多层次的服务将会有利于公司形成新的利润增长点。

5、加强公司治理及规范运作，重视投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件，完善法人治理结构，将规范运作的要求贯穿于日常经营的始终，稳步推进内部控制体系的完善。公司致力于建立阳光透明、积极友好、注重价值投资的投资者关系，与资本市场保持多渠道、多层次的沟通互动，通过上交所 E 互动平台、投资者热线电话、电话会议、实地调研、召开投资者见面会、参加投资策略会等方式，加强与国内外投资者的交流沟通。公司将持续推进投资者关系建设及市值管理等工作，认真履行信息披露义务，进一步树立和提高公司形象，促进公司规范运作，提高公司的治理水平。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现总营业收入 878,763,713.93 元，比去年同期增长 15.13%；实现归属于上市公司股东的净利润 136,164,731.11 元，同比增长 9.44%；实现基本每股收益 0.42 元/股，同比增长 7.69%。公司报告期的营业收入主要为口腔医疗服务收入，公司旗下主要子公司经营业绩持续增长。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	878,763,713.93	763,300,345.34	15.13
营业成本	514,838,186.18	446,843,143.63	15.22
销售费用	17,141,917.03	11,259,515.21	52.24
管理费用	162,479,623.22	112,250,972.94	44.75
财务费用	11,653,839.36	16,333,120.61	-28.65
经营活动产生的现金流量净额	160,986,254.39	190,545,478.71	-15.51
投资活动产生的现金流量净额	-144,894,047.06	-166,221,700.18	12.83
筹资活动产生的现金流量净额	-44,427,982.98	-15,323,958.48	-189.92
研发支出			

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司本期营业收入同比增长 15.13%，其中主营业务收入占比 99.12%，同比增长 14.65%，主要系医疗服务收入增长所致。

公司本期营业成本同比增长 15.22%，其中主营业务成本占比 98.88%，同比增长 14.16%，主要系材料成本、人工成本、房租、装修摊销以及固定资产折旧增长所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医疗服务	870,994,913.12	509,053,469.80	41.55	16.37	16.38	减少 0.01 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医疗服务	870,994,913.12	509,053,469.80	41.55	16.37	16.38	减少 0.01 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
浙江省内	804,645,297.48	451,145,348.66	43.93	15.24	8.38	增加 3.55 个百分点
浙江省外	66,349,615.64	57,908,121.14	12.72	7.93	95.54	减少 39.10 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

公司的主营业务收入来源是口腔医疗服务和辅助生殖服务。主要来源地区是浙江省内杭州口腔医院和宁波口腔医院。

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

(3). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医疗服务	医疗材料成本、人工成本、房租折旧成本	509,053,469.80	98.88	437,389,572.88	97.88	16.38	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

						例(%)	
医疗服务	医疗材料成本、人工成本、房租折旧成本	509,053,469.80	98.88	437,389,572.88	97.88	16.38	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

医疗服务成本同比增长 16.38%，主要系医疗材料、医护人员薪酬、诊疗场所租赁费、装修摊销以及医疗设备折旧增加所致。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

2. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例(%)
销售费用	17,141,917.03	11,259,515.21	5,882,401.82	52.24
管理费用	162,479,623.22	112,250,972.94	50,228,650.28	44.75
财务费用	11,653,839.36	16,333,120.61	-4,679,281.25	-28.65

销售费用同比增长 52.24%，主要系本期广告、宣传费增加所致。

管理费用同比增长 44.75%，主要系职工薪酬、折旧与摊销、办公经费、技术开发费增加所致。

财务费用同比减少 28.65%，主要系本期利息支出减少所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	15,044,838.10
本期资本化研发投入	
研发投入合计	15,044,838.10
研发投入总额占营业收入比例(%)	1.71
公司研发人员的数量	113
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	4.86
研发投入资本化的比重(%)	0

情况说明

适用 不适用

4. 现金流

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	160,986,254.39	190,545,478.71	-29,559,224.32	-15.51
投资活动产生的	-144,894,047.06	-166,221,700.18	21,327,653.12	12.83

现金流量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	-44,427,982.98	-15,323,958.48	-29,104,024.50	-189.92

经营活动产生的现金流量净额同比下降 15.51%，主要系支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增长 12.83%，主要系处置子公司收到的现金净额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比下降 189.92%，主要系本期偿还银行贷款支付的现金增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末 数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	18,527,665.60	1.44	12,362,801.84	1.03	49.87	主要系医保结算款和与合作方结算款增加所致
预付款项	32,445,025.49	2.52	22,326,087.57	1.86	45.32	主要系期末预付新院区房租及装修款所致
应收利息	133,317.05	0.01	-	-	不适用	主要系期末计提定期存款利息所致
其他应收款	14,804,852.93	1.15	4,493,304.73	0.38	229.49	主要系期末收取的保证金增加所致
一年内到期的非流动资产	43,583.91	0.00	-	-	不适用	主要系期末长期待摊费用重分类所致
可供出售金融资产	65,010,000.00	5.06	-	-	不适用	主要系本期新增投资所致
递延所得税资产	1,430,352.82	0.11	803,127.89	0.07	78.10	主要系计提的坏账准备增加影响
其他非流动资产	-	-	1,279,560.73	0.11	-100.00	主要系原股权投资借方差额摊销所致
预收款项	1,385,782.17	0.11	954,854.14	0.08	45.13	主要系期末预收的诊疗服务收入增加所致
其他应	19,325,061	1.50	11,821,0	0.99	63.48	主要系期末代收代

付款	.91		72.40			付款增加所致
递延收益	-	-	501,719.40	0.04	-100.00	主要系本期递延收益摊销所致
未分配利润	485,986,404.00	37.79	351,778,568.25	29.38	38.15	主要系本期归属于母公司的净利润增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

有关内容详见“第三节 公司业务概括之一报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明（三）行业情况”和“第四节 经营情况讨论与分析之三公司关于公司未来发展的讨论与分析”。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司不断的通过新设口腔医院、成立医疗投资基金等方式进行对外扩张。2016年，经审议的公司对外股权投资总额为 23710 万元，较上年同期增加 8772.5 万元。

对外股权投资情况如下：

被投资的公司名称	主要经营活 动	占被投 资公 司股 权比 例(%)	备注
杭州口腔医院庆春分院有限公司	口腔医院服务	50	杭州庆春口腔医院注册资本为人民币 3000 万元，公司全资子公司杭州口腔医院以房屋使用权、装修投入以及品牌、技术、人才等无形资产合计作价出资人民币 1500 万元，持股比例 50%；海骏科技以现金出资人民币 1500 万元，持股比例50%。
杭州城北口腔医院有限公司	口腔医疗服务	61	杭州城北口腔医院有限公司注册资本为1000万元，公司全资子公司杭州城西口腔医院以货币方式出资人民币 610万元，持股比例为61%；自然人李小凤及杭州城西口腔医院部分核心管理团队及技术人员合计以货币方式出资人民币390万元，持股比例为 39%。
益阳口腔医院有限公司	口腔医疗服务	60	益阳口腔医院有限公司注册资本为1000万元，公司全资子公司通策口腔集团以货币方式出资人民币600万元，持股比例为60%；自然人张华以货币方式出资人民币400万元，持股比例为40%。
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有	口腔医疗股权投资；股权投资管理	20	该基金普通合伙人为杭州海骏科技有限公司，认缴出资额人民币 1000 万元；优先级有限合伙人为通策医疗投资股份有限公司，认缴出资额人民币 20000 万元，该优

有限合伙)			优先级资金确保本金加 6%的年化收益率; 劣后级有限合伙人为海骏科技新设立全资子公司诸暨海骏医疗投资管理有限公司, 认缴出资额人民币 79000 万元, 该劣后级资金为优先级资金提供担保。
苏州通叶口腔医院有限公司	口腔医疗服务	100	苏州通叶口腔医院有限公司注册资本 1000 万元, 全部由公司全资子公司通策口腔集团出资设立, 通策口腔集团持股 100%。

(1) 重大的股权投资

√适用□不适用

公司第七届董事会第二十三次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于设立浙江通策口腔医疗投资基金暨关联交易的变更议案》，公司拟与关联方海骏科技及海骏科技新设全资子公司诸暨海骏医疗投资管理有限公司共同投资设立通策口腔医疗投资基金, 通策口腔医疗投资基金设立完成后将用于投资建设大型口腔医院。具体内容详见 2016 年 10 月 20 日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于设立浙江通策口腔医疗投资基金暨关联交易的变更公告》。截止报告期末, 通策口腔医疗投资基金已完成工商登记注册。

(2) 重大的非股权投资

□适用√不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用√不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用□不适用

公司第七届董事会第二十三次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于子公司股权转让暨关联交易的议案》，全资子公司通策口腔集团向公司关联方通策口腔医疗投资基金转让所持有的北京存济口腔医院 52%的股权, 转让价格为人民币 18,605,443.67 元。具体内容详见 2016 年 10 月 20 日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于子公司股权转让暨关联交易的公告》和 2016 年 10 月 22 日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于子公司股权转让暨关联交易的进展公告》。截至目前, 北京存济口腔医院处于建设期间。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用□不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	47,700,000.00	775,375,099.02	309,802,347.88	651,131,004.47	155,782,457.36	133,766,481.81
宁波口腔医院有	有限责任公	医疗服务业	口腔医疗服	6,000,0	50,787	40,54	99,382	21,310	16,426

限公司	司		务	00.00	,463.01	2,045.29	,982.25	,538.34	,535.21
沧州口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	9,441,498.10	37,482,444.91	33,934,132.48	24,174,762.89	6,699,135.81	5,032,975.74
黄石现代口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	5,000,000.00	5,828,197.04	2,676,588.19	320,722.00	-4,324,720.16	-4,369,995.85
衢州口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	3,000,000.00	5,634,143.80	4,197,997.58	13,914,003.55	1,612,043.09	952,498.36
昆明市口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	43,334,448.00	55,134,170.16	47,196,730.03	36,077,093.71	-627,978.57	-733,269.66
诸暨口腔医院有限责任公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	10,000,000.00	21,290,620.22	18,302,280.73	26,608,761.54	7,777,469.63	5,859,868.58
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	辅助生殖医疗服务	10,010,000.00	19,303,717.52	3,630,238.89	4,865,187.91	-3,605,353.52	-3,561,540.56

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、口腔医疗服务现状和发展趋势及公司部分竞争对手情况

在国家进一步深化医疗体制改革，推动医疗服务发展的大背景下，随着消费升级加快，随着人们的口腔健康意识不断增强和消费能力的提升，人们对牙齿的健康和美的需求将逐步释放。卫生部组织的第三次全国口腔健康流行病学调查结果显示，我国口腔疾病高发病低就诊率现象十分突出，同时也显示我国人群在龋病治疗和牙周洁治以及义齿修复方面需要量巨大：（1）我国全民口腔病患病率高达90%以上，但就诊率只有10%；（2）我国从未看过牙医的人超60%，只有2%的人有定期进行口腔检查和清洁的习惯，在美国，64%的人每年至少做两次口腔检查；（3）我国成年人中，牙龈出血的发生率为77.3%，牙石检出率97.3%，龋齿发生率88.1%，牙周健康率仅为14.5%；5岁儿童乳牙龋病的患病率高达66.0%，其中97%都未经治疗；12岁儿童恒牙龋病的患病率为28.9%，89%未经治疗。

口腔医疗市场与地区经济发展水平有着密切联系，台湾经验显示，口腔医疗市场随着经济发展而发生的变化：人均 GDP 从 2000 美元升至 10000 美元的过程中，每万人对应的口腔医师数量增加速度最快，而从业医师数量的大量增加正是口腔医疗市场爆发性增长的直接表现。近年来，我国人均 GDP 保持了快速持续增长，2013 年人均 GDP 已达 6629 美元，部分一线城市人均 GDP 甚至超过 10000 美元。根据欧睿统计，中国在 2013 年每万人牙医数为 1.0，相比之下，日本在 2010 年的该数据为 8.0、加拿大在 2008 年的该数据为 5.8 及英国在 2012 年的该数据为 5.3。比照数据可知，近年来我国的口腔医疗市场的需求正处于高增长的时期。因此，虽然我国口腔医疗行业面临诸多问题，但随着近年来我国经济持续高速发展、人民口腔预防保健意识不断提高、民营口腔医疗机构不断涌现，庞大的人口基数和高发病率显示我国口腔医疗行业的巨大潜力。

与此同时，近年来各类资本不断进入口腔医疗服务行业，口腔医疗行业的竞争日趋白热化，公司在行业内的竞争对手包含口腔专科医院、综合性医院口腔科、各类口腔门诊部（诊所）等多种主体，竞争形势日趋复杂。公司口腔医疗服务营收百分之八十来自于浙江省内的各下属口腔医院，其中杭州口腔医院历年来在浙江省的口腔医疗服务领域排名第一。

公司在口腔医疗服务行业部分有代表性的竞争对手情况如下：

(1) 全国性竞争对手

公司名称	拜博医疗集团有限公司
注册资本	5081.5358万元人民币
经营范围	口腔医疗及其它医疗项目投资及投资管理等

(2) 本省区竞争对手

医院名称	浙江省口腔医院
医院等级	三级甲等
医院性质	专科医院

(3) 其他地区竞争对手

医院名称	上海市第九人民医院
医院等级	三级甲等
医院性质	综合性医院

医院名称	武汉大学口腔医院
医院等级	三级甲等
医院性质	专科医院

2、辅助生殖服务现状和发展趋势及公司部分竞争对手情况

(1) 基础人口释放市场红利

随着数量庞大的 80 后和 90 后进入婚育高峰期，中国开始进入第四次婴儿潮。近年来我国人口出生率保持在 12%左右，根据《中国卫生和计划生育统计年鉴（2016）》，我国 2015 年全年的孕产妇的活产数总计 1,454 万例，产前检查率达到 96.5%，较 2011 年上升了 2.8 个百分点，住院分娩率达到 99.7%。按照地级市属医院标准，剖宫产人均住院费用为 8,077.30 元，自然分娩较剖宫产住院费用一般约降低 40%左右。根据《妇幼卫生年报》，2013-2015 年，我国剖宫产率平均为

34.63%。基于上述统计数据匡算，我国孕产医疗服务行业 2015 年总体规模已经达到约 865 亿元，占 2015 年全国卫生总费用的 2%左右。

(2) 二胎政策推动市场规模增幅加大

我国自上世纪 70 年代实行计划生育政策以来，生育率持续下降。经过 2013 年、2015 年两次政策调整，我国结束了独生子女政策，迎来了全面二孩时代。

根据莫尼塔研究于 2016 年 7 月 29 日发布的《生育潮或将平稳出现》研究报告，在现有每年约 1,400 万新生儿的基础上，2016 年到 2020 年的新增出生人口在 230 万到 430 万间，出生堆积期间每年出生人口在 1,900 万以内。到 2020 年，按照出生人口均值 1,759 万、孕产住院费用每年增长 5%匡算，我国孕产行业规模将从目前约 865 亿元增长到约 1,335 亿元，年均复合增长约 9.1%。

2016-2020 年我国出生人口预测

数据来源：莫尼塔研究

年份	出生总人口（万人）				全面二孩新增出生人口（万人）		
	一孩政策	全面二孩下限	全面二孩均值	全面二孩上限	下限	均值	上限
2016	1,427.97	1,586.09	1,698.89	1,831.54	113.12	225.92	358.57
2017	1,427.60	1,675.74	1,897.59	2,240.86	203.13	424.99	768.26
2018	1,463.90	1,651.18	1,845.63	2,126.56	187.28	381.73	662.66
2019	1,452.86	1,628.63	1,801.96	2,036.12	175.77	349.10	583.26
2020	1,438.66	1,603.31	1,758.77	1,955.60	164.65	320.11	516.94

根据莫尼塔的研究预测，因二孩政策而新增的育龄妇女生育中，有近 50%是由 35 岁及以上的高龄产妇贡献的，这一比例远高于不受政策影响的高龄产妇比例。高龄产妇一般经济实力相对较强，但生育困难较大，因此出现了高龄产妇向中高端医院流动的趋势，一二线城市将会吸收全国大量的高龄产妇，全面二孩政策引发的生育高峰将使得一二线城市集中受益。高龄产妇入院保胎及产后时间较长，平均住院时间可能超过 2 周。这部分高龄产妇的备孕、生产及新生儿护理消费将成为二孩政策引发的最直接最值得关注的增量市场。

(3) 孕产需求带动相关医疗服务快速增长

在受益于孕产、二胎等人口及政策红利的大背景下，根据中国妇女儿童事业发展中心、中国人口协会发布的《中国不孕不育现状调研报告》，1992 年育龄人口的不孕不育率仅 3%，处于世界较低水平。到了 2012 年，我国育龄人口中平均不孕不育率已达 12.5%-15%，平均每 8 对育龄夫妇就有一对面临生育困难。由于环境污染、工作和生活压力等原因，近年来生殖健康发病率逐年上升，已成为继心血管疾病、肿瘤后第三大严重威胁人类健康的疾病。2014 年全国办理结婚登记人数为 2,600 万人，不孕不育发病人数达 325 万人。目前，我国潜在生育二孩的女性年龄大多在 35-44 岁，人数约 1.09 亿人，她们受 80 年代初开始的计划生育政策的影响，大部分没有生育第二个孩子。因二孩政策而新增的育龄妇女生育中，有近 50%是由 35 岁及以上的高龄产妇贡献的，这一比例远高于不受政策影响的高龄产妇比例。该年龄段的自然受孕率较低，往往需要借助健康生殖相关医疗服务，市场容量巨大。

公司在辅助生殖医疗服务行业部分有代表性的竞争对手情况如下：

医院名称	北京大学第三医院
医院等级	三级甲等
医院性质	综合性医院

医院名称	中信湘雅生殖与遗传专科医院
医院等级	-
医院性质	专科医院

医院名称	北京协和医院
医院等级	三级甲等
医院性质	综合性医院

(二) 公司发展战略

√适用□不适用

公司致力于将通策医疗打造成中国领先的医疗集团。力争通过未来 5 年的发展，在口腔医疗领域，通过“中心旗舰医院+分院”的经营模式，将旗下医院覆盖我国大部分大中型城市，巩固口腔医疗行业领先地位；辅助生殖医疗领域，在重点城市建立旗舰生殖中心，建立辅助生殖医疗行业优势地位，并逐步进入妇幼医疗服务领域及其他专科医疗服务领域。除此以外，公司持续追求社会效益和股东价值最大化，把公司建设成管理科学化、经营规模化、市场国际化的医疗服务集团，成为国内临床、教学、科研、品牌全面领先的医疗集团，成为国际和国内主流资本市场长期关注的和持续认同的具有卓越资产管理能力的现代化企业。

(三) 经营计划

√适用□不适用

2017 年，公司全体员工将在董事会和经营管理层的领导下，坚持创新发展、集约化发展，确保经营目标的完成，实现营收不低于 15%，盈利保持同步增长，并保持良好的运营质量。

2017 年公司将重点开展以下工作：

1、 口腔医疗板块

(1) 力争口腔医疗板块业绩稳健成长，主要通过如下举措：

A、大力推进“通策医生集团”的建设工作

公司依托于中国科学院大学存济医学院医学中心，建立以各学科名医为核心的通策医生集团，使优质医生资源在协作中发挥更大价值；也让更多基层医护人员广泛参与，消除资源浪费。公司在前期初步构建“通策医生集团”的基础之上，继续推进“通策医生集团”的建设工作，充分发挥专家的作用，建立疑难病治疗中心，进一步优化配置各级医生资源，最大化发挥各级医生的作用。其中口腔医疗服务正畸业务的三级合伙人制度将在 2017 年持续推广实施。

B、团队诊疗模式服务于客户，加强 CM 团队诊疗模式推行，进一步改善医疗服务

CM 全称为 CASE MANAGER，即病例管理经理。CM 团队诊疗模式诊疗团队是常规诊疗团队的升级，当客户达到一定条件（比如客户累计积分达标）时升级为由 CM 团队提供服务。CM 团队由主

诊医生、驻院医生、医助、护士和客服人员构成，对客户实施分类管理和服务。此举将更加精准地为不同客户提供合适的服务，同时 CM 团队接诊模式可以让医生专注做专业和高附加值的工作；让年轻医生在团队中获得更多临床机会，更快成长；让专家医生服务更多的高净值客户和疑难杂症客户。

C、大力发展口腔高附加值业务，促进各业务线协同发展

2017 年公司将持续推广品牌种植活动，建立种植活动联席会议制度，制定品牌种植战略，形成一致行动，公司下属医院统一执行种植整体方案。

2017 年公司将大力发展正畸业务推广活动，通过数字化流程和三级合伙人体系解放医生生产力。

2017 年公司将通过高附加值业务的高速发展，整合公司旗下各板块业务，形成各业务线之间的协同发展，提升公司长期盈利能力。

(2) 内生增长和外延扩张双轮驱动促进业务发展

2017 年杭州口腔医院城北分院、杭州口腔医院庆春分院、益阳口腔医院和苏州存济城西口腔医院各新院都将投入运营；已开业的新建医院杭州口腔医院绍兴分院、南京金陵口腔医院、宁波北仑口腔医院、昆明市口腔医院北市区分院等持续运营，逐步培养成熟；迁址扩建的黄石现代口腔医院将恢复原有业务并快速发展。

同时，公司将持续在浙江省内经济发达地区开设杭州口腔医院分院，力争新增省内经济发达地区的新建医院两到三家。

(3) 全面布局全国一线城市大型口腔医疗服务机构，管理好基金培育的六大口腔医院

2016 年 10 月，公司与关联方海骏科技及海骏科技全资子公司诸暨海骏医疗投资管理有限公司共同发起设立通策口腔医疗投资基金，定向投资北京、武汉、重庆、成都、广州、西安六家大型口腔医院。公司出资 2 亿元作为该基金的优先级有限合伙人，该优先级资金确保本金加 6% 的年化收益率，不参与超额分配，优先顺序退出。基金提供六家大型口腔医院所有建设及运营资金并提供管理，承担在培育期间所有亏损及责任，获得标的医院的实际投资权益；在培育期满后公司具有标的医院的优先收购权。为避免同业竞争，基金将六大口腔医院交于公司管理。

2017 年，六大口腔医院都将进入建设施工阶段，两年内将陆续开张。

2、 辅助生殖医疗板块

公司注重辅助生殖医疗板块的布局，将继续发展辅助生殖板块业务。继续运营好昆明生殖中心，将其打造成为国内辅助生殖领域的标杆；投入建设舟山波恩生殖医院，将其打造成为浙江地区辅助生殖领域的标杆。同时，公司将积极与国内更多的公立医院达成各种形式的合作，共建高品质的生殖中心。

3、 持续推进公司非公开发行项目

2016 年 12 月，公司披露非公开发行股票预案，计划向公司实际控制人吕建明先生及陆兆禧先生、财通证券资管通策医疗 1 号定向资产管理计划、诸暨通策成长一号股权投资合伙企业（有

限合伙)共四名特定对象非公开发行股票,募集资金总额不超过 120,000 万元,全部用于投建“浙江存济妇女儿童医院”(总投资为 172,029.49 万元),计划将其建设成为一家以妇科肿瘤、孕产及生殖相关医疗服务为特色的综合医院。该项目完成后,将有利于公司培育新医疗行业市场,有利于公司快速培育并形成优势医疗品牌,为公司切入妇幼诊疗业务奠定了扎实的基础。

2017 年公司将继续推进该非公开发行项目。本次交易完成后,将有利于公司打造旗舰中心医院,有利于公司快速培育并形成优势医疗品牌,为公司切入妇科肿瘤、孕产及生殖相关的诊疗业务奠定了扎实的基础。

4、加强公司内部控制体系建设

2017 年,公司将全面开展医院的精细化管理,加强公司内部控制体系建设和全方位的标准化管理体系建设。公司将进一步强化防范管理风险,完善治理结构,确保公司发展目标的实现,为股东带来持续、稳定的回报。

5、充分利用资本市场工具,做到融产结合

2017 年,公司将完成参与的浙江大健康产业基金的设立工作,充分利用资本市场对公司并购工作的推进做好铺垫工作。

(四) 可能面对的风险

√ 适用 □ 不适用

1、经营风险

公司所处行业为医疗服务行业,行业的特点为依赖执业医师根据各个患者的不同情况制定不同的诊疗方案,诊疗过程中依赖医生的专业判断,不存在统一的标准,同时诊疗过程中的任何细微的误差都可能影响诊疗的效果,导致诊疗结果不达预期。因此公司面临一定的医疗事故和纠纷的风险,该风险是所有医疗机构共同面临的风险,公司采取提高医务人员素质和水平、提供规范化的服务流程、提高诊疗质量等措施降低风险。

2、社会认知风险

我国公立医疗机构起步早、积累深厚,拥有良好的人才资源和政策支持,加上国有资本的背景,在市场竞争中比较容易获得患者的信赖。民营医疗机构是在公立医疗机构处于垄断地位的背景下发展起来的,起步晚、积累少、技术水平和管理水平参差不齐,加上小部分民营医疗机构缺乏诚信和自律,损害了民营医疗机构在社会上的整体形象,使得民营医疗机构较公立医疗机构难以获得患者的信任。虽然,近年来随着医疗体制改制的推进和民营医疗机构的不断涌现,社会民众对民营医疗机构的认知有所改观,但这种认知的改变需要较长的时间和过程。

3、市场竞争风险

不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向,将会吸引更多的社会资本进入医疗服务行业,加之现有医疗机构的竞争意识和竞争能力也在逐步增强,这些因素都将使我国医疗服务市场的竞争趋于激烈。虽然本公司经过多年经营积累,在品牌知名度和医疗技术等方面具有一定竞争优势,

但若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的发展仍将面临一定的风险。

4、人才短缺风险

医疗服务行业属于技术密集型行业，高素质的医疗技术和管理人才对医疗机构的发展意义重大。目前我国口腔和辅助生殖医疗行业高素质的技术人才和管理人才较为稀缺，且高素质的技术人才和管理人才培养周期较长，一定程度上影响了口腔医疗机构的发展。虽然公司旗下口腔医疗机构拥有丰富的经营经验，建立了良好的人才培养和储备机制，但如果公司不能持续引进并留住足够的口腔医疗服务人才，也将面临优秀医疗人才短缺的风险。针对于此，公司注重与国内外知名医学院进行产学研合作，培养优秀的医疗后备人才，并在人才培养和激励机制方面持续创新，以对抗在发展过程中面临的人才短缺风险。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司制订的《公司章程》，明确了利润分配政策中现金分红的基本原则、现金分红政策、现金分红的具体条件和比例、利润分配方案审议程序、利润分配政策的变更程序等内容。《公司章程》第一百六十六条第一款中规定“现金分红应同时满足以下条件：1) 公司该年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润)为正值；2) 公司该年度经营活动产生的现金流量净额为正值，且该年末公司资产负债率不高于 50%；3) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；4) 满足公司正常生产经营的资金需求，且公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金项目除外)。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、购买设备或者归还欠款的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 5000 万元。

根据公司聘请的中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的标准无保留意见的审计报告(中汇会审[2017]1088号)，通策医疗母公司2016年度实现净利润19,568,953.62元，提取10%法定盈余公积1,956,895.36元后，当年实现可供分配的净利润为 17,612,058.26 元，加上年初未分配利润74,256,094.21 元，期末累计可供分配利润91,868,152.47元。

鉴于公司尚处于高速成长期，公司拟收购及新建医院需要较大的资本性投入，公司为保证公司的持续健康发展及股东的长远利益，根据《公司法》、《公司章程》第一百六十六条第一款第

四项的规定以及公司目前的实际情况，董事会提议 2016 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其它形式的分配。以上利润分配方案需经公司股东大会表决通过。

本年度，公司利润分配政策未发生调整或变更。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2016 年	0	0	0	0	0	0
2015 年	0	0	10	0	192,481,831.87	0
2014 年	0	0	0	0	0	0

公司 2015 年三季度进行了资本公积金转增股本，以截至 2015 年 9 月 30 日的公司总股本 160,320,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 160,320,000 股，转增完成后公司总股本增加至 320,640,000 股。

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>公司是以医疗投资、医院管理为主营业务的企业，经营业绩与医疗服务机构设置进展有很大的关联，而新建医疗服务机构一般需要一定的培育期间，此期间对资金需求较大，因此，为公司长远发展和不断提高其赢利能力，公司需不断投入大量资金加强医疗机构的建设。</p> <p>近年来，公司在建项目较多，需要持续的资金投入，面临较大的资本压力，鉴于公司尚处于高速增长期，公司拟收购及新建医院均需要较大的资本性投入，为进一步提</p>	<p>公司留存的未分配利润主要用于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、投资建设新院。2016 年公司新设立了杭州口腔医院城北分院、杭州口腔医院庆春分院、益阳口腔医院和苏州存济城西口腔医院；2017 年 1 月对外设立了舟山波恩生殖医院有限公司。 2、参与诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙），进行投资建设大型口腔医院。 3、投资设立浙江通策妇幼医院投资管理有限公司，作为公司设立妇幼事业部的控股管理平台，提供妇幼医院投资管理、实业投资、投资咨询等服务。 4、公司 2017 年非公开发行股票项目。 <p>公司本次非公开发行拟募集资金总额不超过 120,000 万元，扣除发行费用后，计划投资于浙江存济妇女儿童医院项目，而该项目的投资总额为 172,029.49 万元，因此，实际募集资金净额低于项目需要量的不足部分，将由公司通过自有资金、银行贷款或其他途径解决。为保证募集资金投资项目的顺利进行，保障公司全体股东利益，募集资金到位前，公司将自筹资金先行投入以上项目，待募集资金到位后再予以置换。如果募集资金未能及时到位，公司将面临极大的资金压力，公司将利用多种方式筹集资金，保证上述项目资金</p>

升公司竞争力，保证公司持续健康发展及股东的长远利益，因此，公司需留存充足收益用于未来发展。	的按时支付，待募集资金到位后予以置换。 目前该非公开发行股票项目还需中国证券监督管理委员会核准后方可实施。 5、其他项目等。
---	--

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	解决同业竞争	杭州宝群实业集团有限公司、吕建明先生	将不会直接或间接地从事与公司及控股子公司有实质性或可能存在实质性竞争的业务。	2006年9月11日至长期	是	是
	其他	杭州宝群实业集团有限公司、吕建明先生	为保证上市公司的独立运作，保护中小股东的利益，杭州宝群及实际控制人承诺保证上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。	2006年9月11日至长期	是	是
	解决关联交易	杭州宝群实业集团有限公司、吕建明先生	将尽量避免与公司发生关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及所有信息披露文件。	2006年9月11日至长期	是	是
其他对公司中小股东所作承诺	其他	公司实际控制人、董事兼总经理吕建明先生	自首次增持日 2016 年 2 月 26 日起 12 个月内，若公司股票价格位于 30 元/股至 35 元/股的价格区间内，吕建明先生拟以自身名义或通过一致行动人继续在二级市场择机增持本公司股份，累计增持金额至少不低于人民币 1500 万元，但不超过本公司已发行股份总数的 2%。	实施期限为自首次增持日 2016 年 2 月 26 日起 12 个月内	是	是
	其他	其他	本公司、本公司董事、监事、高级管理人员、杭州宝群实业集团有限	自 2015 年 7 月 10 日起 6 个月内，不	是	是

			公司、吕建明先生、鲍正梁先生	通过二级市场减持本公司股份。		
其他	本公司		公司承诺自关于终止本次重大资产重组投资者说明会召开情况公告之日起三个月内，不再筹划重大资产重组事项。	2016年5月27日至2016年8月27日	是	是
解决同业竞争	杭州海骏科技有限公司		在承诺函签署之日起36个月内，海骏科技将其持有杭州一牙数字口腔有限公司100%的股权转让给上市公司或与上市公司无关联关系的第三方。	2016年5月23日起36个月内	是	是
解决同业竞争	杭州海骏科技有限公司		在承诺函签署之日起36个月内，海骏科技将其持有江苏存济网络医院有限公司100%的股权转让给上市公司或与上市公司无关联关系的第三方。	2016年5月23日起36个月内	是	是
解决同业竞争	杭州海骏科技有限公司		在海骏科技作为上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司股东期间，将其持有的38.75%的上海三叶的股权对应的股东表决权授予给通策医疗享有，上海三叶全体董事由通策医疗委任，由通策医疗对上海三叶享有实质控制权。海骏科技投资的所有三叶儿童医疗机构均交由上海三叶进行管理，收取管理费及提取一定比例的营收提成。	在海骏科技作为上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司股东期间	是	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、原因概述

本公司于 2016 年 3 月 3 日披露了 2015 年年度报告，事后上海证券交易所以“年报事后审核问询函”的形式要求公司对年报中的相关问题进行进一步的补充说明和披露，公司均做了认真的回复和公告，详见公司 2016 年 4 月 16 日《通策医疗投资股份有限公司关于 2015 年年度报告的事后审核问询函的回复公告》（临 2016-024）。其中对 2015 年 12 月公司收购浙江通策健康管理服务有限公司（以下简称“通策健康”）公司 60%股权事项涉及的相关会计处理的问题，公司及前任公司年报审计师对是否采用同一控制下企业合并的会计准则的运用尚存在理解上的偏差，对此事项采用了非同一控制下企业合并。后经与相关专业人士咨询研究，从更审慎角度出发，公司收购通策健康的交易在 2015 年度会计报告中原采用了非同一控制下企业合并，宜采用按照同一控制下的企业合并进行追溯调整更为妥当。

2、会计差错更正的原因

2015年12月1日，本公司下属子公司杭州口腔医院有限公司（以下简称“杭州口腔医院”）收购杭州爱铂控股有限公司（以下简称“爱铂控股”）持有的通策健康40%的股权，以及本公司第二大股东鲍正梁持有的通策健康20%的股权，加上之前杭州口腔医院持有通策健康40%的股权，收购后杭州口腔医院共持有通策健康100%的股权。

股权收购时通策医疗董事会7名成员中，仅公司实际控制人吕建明先生、赵玲玲女士2名董事由本公司第一大股东杭州宝群实业集团有限公司（以下简称“宝群实业”）提名产生，其余5名董事由董事会提名产生，从任免董事会席位的角度考虑，认为吕建明先生未能通过宝群实业控制本公司和杭州口腔医院，故本公司及前任公司年报审计师对该收购通策健康的交易在2015年度会计报告中采用了非同一控制下企业合并。

在回复上海证券交易所年报问询的过程中，公司就上述专业问题与相关专业人士进行了多次咨询探讨，认为吕建明先生通过本公司第一大股东宝群实业间接持有通策医疗33.75%股份，为本公司第一大股东，从法律实质上能主导本公司的经营决策和财务决策。故本公司从更审慎的实质重于形式的角度出发，公司收购通策健康的交易在2015年度会计报告中采用了非同一控制下企业合并，宜采用按照同一控制下的企业合并进行追溯调整更为妥当。

根据《企业会计准则第20号-企业合并》关于同一控制企业合并的会计处理原则，同时按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行的公司信息披露编报规则(第19号)-财务信息的更正及相关披露》以及上海证券交易所《上市公司日常信息披露工作备忘录——第一号 临时公告格式指引》之《第九十三号 会计差错更正、

会计政策或者会计变更》等相关规定，公司决定对上述合并报表的处理按照同一控制下的企业合并并进行追溯调整，公司2015年财务报表也一并更正。

3、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

(1) 上述前期差错更正事项对 2015 年合并资产负债表主要项目的影响

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	784,325,033.38	-134,960,963.47	649,364,069.91
在建工程	37,455,558.26	-5,335,029.93	32,120,528.33
资本公积	37,979,259.18	-37,979,259.18	
盈余公积	10,096,099.79	-1,020,740.82	9,075,358.97
未分配利润	453,369,357.64	-101,295,993.40	352,073,364.24
归属于母公司股东权益	822,084,716.75	-140,295,993.40	681,788,723.35

(2) 对 2015 年度合并利润表主要项目的影响

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	458,939,943.02	-11,005,871.10	447,934,071.92
税金及附加	2,453,213.39	4,332,588.52	6,785,801.91
管理费用	112,499,298.77	-1,290,630.45	111,208,668.32
财务费用	-1,824,826.47	18,155,429.41	16,330,602.94
资产减值损失	356,251.64	10,000.00	366,251.64
投资收益	56,413,928.17	-57,568,131.83	-1,154,203.66
营业外收入	6,622,026.61	26,077.18	6,648,103.79
营业外支出	2,075,247.13	24,621.92	2,099,869.05
利润总额	239,699,053.65	-67,768,192.95	171,930,860.70
净利润	193,641,379.56	-67,768,192.95	125,873,186.61
归属于母公司股东的净利润	192,481,831.87	-67,768,192.95	124,713,638.92

(3) 前期差错更正分析

上述前期差错更正事项调整后金额与中汇会审[2017]1088号审计报告存在差异，系因本公司2016年发生的其他同一控制下合并对期初及上期比较数据进行调整所致。

此次前期差错更正对上期净利润的影响金额为-67,768,192.95元，其中：

1、上期采用非同一控制下企业合并将购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得56,259,208.11元计入投资收益，此次更正将其冲回，影响上期合并净利润-56,259,208.11元；

2、上期采用非同一控制下企业合并将通策健康自购买日至期末的利润表纳入合并范围，此次更正按照同一控制下企业合并处理的原则，将通策健康 2015 年全年的利润表纳入合并范围，影响上期合并净利润-11,508,984.84 元。

（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

对上述前期会计差错更正及会计处理方法等事项已经公司 2017 年 3 月 30 日第七届第三十一次会议审议通过，并就相关事项与前任会计师事务所天健会计师事务所(特殊普通合伙)及相关签字会计师进行了沟通，征得了其理解和支持。

（四） 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	900,000
境内会计师事务所审计年限	第 1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会第三十次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于变更会计师事务所的议案》，改聘中汇会计师事务所为 2016 年度财务和内部控制审计机构。

公司原聘审计机构为天健会计师事务所（特殊普通合伙），鉴于其已为公司连续提供审计服务已经超过 8 年，同时为更好的适应公司未来业务发展需要，根据公司未来战略发展规划，公司董事会审计委员会经过审慎研究，提议终止与天健会计师事务所的合作，并拟聘请中汇会计师事务所为公司 2016 年度财务和内部控制审计机构，聘期一年，包括对公司子公司的审计。详情请查阅公司披露于上交所网站的《通策医疗投资股份有限公司关于变更会计师事务所的公告》（编号：“临 2017-018”）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会第三十次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于变更会计师事务所的议案》，改聘中汇会计师事务所为 2016 年度财务和内部控制审计机构。

公司原聘审计机构为天健会计师事务所（特殊普通合伙），鉴于其已为公司连续提供审计服务已经超过 8 年，同时为更好的适应公司未来业务发展需要，根据公司未来战略发展规划，公司董事会审计委员会经过审慎研究，提议终止与天健会计师事务所的合作，并拟聘请中汇会计师事务所为公司 2016 年度财务和内部控制审计机构，聘期一年，包括对公司子公司的审计。

公司董事会同意 2016 年度审计机构变更为中汇会计师事务所，相关费用提请公司股东大会授权管理层依照市场公允合理的定价原则与会计师事务所协商确定并签署相关协议。公司已就更换会计师事务所事项与天健会计师事务所进行了事先沟通，征得了其理解和支持。

详情请查阅公司披露于上交所网站的《通策医疗投资股份有限公司关于变更会计师事务所的公告》（编号：“临 2017-018”）。

七、面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及实际控制人在披露报告期内不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司于2016年8月24日召开第七届董事会第二十一次会议、2016年9月14日召开2016年第一次临时股东大会，表决通过了《通策医疗投资股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》和《通策医疗投资股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》，并于2016年10月15日、2016年11月15日、2016年12月15日披露了《通策医疗投资股份有限公司关于第一期员工持股计划的进展公告》。

其后，综合考虑二级市场行情及公司拟实施非公开发行股票的情况，经持有人大会投票表决同意及2016年12月30日公司第七届董事会第三十次会议审议通过，公司决定终止第一期员工持股计划，详情请查阅公司于2017年1月3日发布于上海证券交易所网站的《通策医疗投资股份有限公司关于终止公司第一期员工持股计划的公告》（编号：临2016-106）。

公司于2016年12月30日召开第七届董事会第三十次会议、2017年1月18日召开2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈通策医疗投资股份有限公司员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）〉及其摘要的议案》和《关于〈通策医疗投资股份有限公司员工持股计划（非公开发行方式认购）管理办法〉的议案》，公司新设立了通策医疗投资股份有限公司员工持股计划（非公开发行方式认购）参与公司2017年非公开发行股票项目，详情请查阅公司于2017年1月3日发布于上海证券交易所网站的《通策医疗投资股份有限公司第七届董事会第二十八次会议决议公告》（编号：临2016-093）及其他相关公告内容。

其他激励措施

适用 不适用**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第七届董事会第十四次会议审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于关联方杭州隐秀美容医疗管	具体内容详见刊登于《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告，公告编号为“临2016-011”的《通策医疗投资股份有限公司关于关联方杭州隐秀美容

理有限公司为杭州口腔医院有限公司提供品牌授权及咨询管理服务的关联交易议案》，公司关联方杭州隐秀美容医疗管理有限公司拟向公司全资子公司杭州口腔医院整形美容科提供品牌授权及咨询管理服务。	医疗管理有限公司为杭州口腔医院有限公司提供品牌授权及咨询管理服务的关联交易公告》和“临 2016-012”的《通策医疗投资股份有限公司关于关联方杭州隐秀美容医疗管理有限公司为杭州口腔医院有限公司提供品牌授权及咨询管理服务关联交易的补充公告》。
---	---

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额
杭州一牙数字口腔有限公司	采购材料	1,111,200.00
杭州海骏科技有限公司[注 1]	网络促销活动推广及结算服务	163,367.97
杭州通策会综合服务有限公司[注 2]	结算服务	199.76
合计		1,274,767.73

[注 1]：根据子公司杭州口腔医院有限公司、衢州口腔医院有限公司、杭州城西口腔医院有限公司、海宁通策口腔医院有限公司、绍兴越城口腔医院有限公司、湖州通策口腔医院有限公司和上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司与海骏科技签订的相关协议，由海骏科技为上述子公司的相关网络促销活动提供推广服务。本期上述子公司通过海骏科技结算的诊疗服务收入 1,431,641.50 元，支付其服务费 163,367.97 元。

[注 2]：根据子公司杭州口腔医院有限公司和杭州城西口腔医院有限公司与杭州通策会综合服务有限公司签订的协议，上述两家子公司为其发行的通策卡持有客户提供相关的口腔诊疗服务并向其收取相应诊疗服务费。本期通过通策卡结算诊疗服务收入 22,983.83 元，支付其服务费 199.76 元。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额
杭州通策会综合服务有限公司	出售商品	976.00
杭州一牙数字口腔有限公司	出售商品	3,188.62
合计		4,164.62

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比	关联交易结算	市场价格	交易价格与市场参考
-------	------	--------	--------	----------	--------	--------	-----------	--------	------	-----------

							例 (%)	方式		价格差 异较大 的原因
北京三叶风 尚口腔诊所 有限公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	出售商品	协议价		571,642. 32	43.42	/	/	/
北京三叶风 尚口腔诊所 有限公司	母公司 的控股 子公司	提供劳 务	会员服务 费	协议价		192,396. 75	100	/	/	/
杭州海叶口 腔门诊部有 限公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	出售商品	协议价		130,580. 52	9.92	/	/	/
杭州最天使 口腔诊所 有限公司	母公司 的控股 子公司	销售商 品	出售商品	协议价		21,742.6 8	1.65	/	/	/
合计				/	/	916,362. 27		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				上述金额所占公司业务份额较小且不属于公司的主营业务收入, 对公司经营收入和利润影响也较小, 关联交易不构成公司对关联方的依赖, 不会影响公司的独立性。						

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于子公司股权转让暨关联交易的议案》，全资子公司通策口腔集团向公司关联方通策口腔医疗投资基金转让所持有的北京存济口腔医院 52% 的股权，转让价格为人民币 18,605,443.67 元。具体内容详见 2016 年 10 月 20 日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于子公司股权转让暨关联交易的公告》和 2016 年 10 月 22 日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于子公司股权转让暨关联交易的进展公告》。截至目前，北京存济口腔医院处于建设期间。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于全资子公司与公司关联方共同投资设立杭州口腔医院庆春分院有限公司的关联交易议案》，公司全资子公司杭州口腔医院与关联方海骏科技共同在杭州市上城区庆春路设立杭州庆春口腔医院有限公司（即杭州口腔医院庆春分院有限公司），经营口腔诊疗。具体内容详见2016年3月26日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于全资子公司与公司关联方共同投资设立杭州口腔医院庆春分院有限公司的关联交易议案》。截止报告期末，杭州庆春口腔医院已完成工商登记注册。

(2) 公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于设立浙江通策口腔医疗投资基金暨关联交易的变更议案》，公司拟与关联方海骏科技及海骏科技新设全资子公司诸暨海骏医疗投资管理有限公司共同投资设立通策口腔医疗投资基金，通策口腔医疗投资基金设立完成后将用于投资建设大型口腔医院。具体内容详见2016年10月20日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于设立浙江通策口腔医疗投资基金暨关联交易的变更公告》。截止报告期末，通策口腔医疗投资基金已完成工商登记注册。

(3) 公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于与通策口腔医疗投资基金合作共建武汉存济口腔医院有限公司（又名：中国科学院大学武汉口腔医院）暨关联交易的方案变更议案》，公司全资子公司通策口腔集团与通策口腔医疗投资基金合作共建武汉存济口腔医院。具体内容详见2016年10月20日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于与通策口腔医疗投资基金合作共建武汉存济口腔医院有限公司（又名：中国科学院大学武汉口腔医院）暨关联交易的方案变更公告》。截止报告期末，武汉存济口腔医院已完成工商登记注册。

(4) 公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于与通策口腔医疗投资基金合作共建北京存济口腔医院有限公司（又名：中国科学院大学北京口腔医院）暨关联交易的方案变更议案》，公司全资子公司通策口腔集团与通策口腔医疗投资基金合作共建北京存济口腔医院。具体内容详见2016年10月20日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于与通策口腔医疗投资基金合作共建北京存济口腔医院有限公司（又名：中国科学院大学北京口腔医院）暨关联交易的方案变更公告》。截止报告期末，北京存济口腔医院已完成工商登记注册。

(5) 公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于合作共建重庆存济口腔医院有限公司（又名：中国科学院大学重庆口腔医院）暨关联交易的议案》，公司全资子公司通策口腔集团与通策口腔医疗投资基金合作共建重庆存济口腔医院。具体内容详见

2016年11月1日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于合作共建重庆存济口腔医院有限公司（又名：中国科学院大学重庆口腔医院）暨关联交易的公告》。截止报告期末，重庆存济口腔医院已完成工商登记注册。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）	杭州通策口腔医院管理有限公司	委托方投资的北京存济口腔医院、武汉存济口腔医院、重庆存济口腔医院以及未来将在成都、广州、西安等地设立的共计六家大型口腔医院	-	2016年11月		-	根据被托管医院的实际情况，经协议各方友好协商定价	不对公司本期和未来财务状况和经营成果产生重大影响	是	参股子公司

托管情况说明

为整合和调配资源，避免潜在的同业竞争，公司关联方诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）将其投资的北京存济口腔医院、武汉存济口腔医院、重庆存济口腔医院以及未来将在成都、广州、西安等地设立的共计六家大型口腔医院托管给公司全资子公司通策口腔医院管理公司管理并签订《委托管理协议》，委托期限自《委托管理协议》经公司董事会审议通过日起至上述六家被托管医院的股权全部被收购或医院全部被清算终止之日止，托管内容为将上述六家口腔医院的经营权、管理权委托公司全资子公司通策口腔医院管理公司行使；上述六家口腔医院将

向通策口腔医院管理公司按年缴纳金额为年营业总收入2%的管理费用。上述《委托管理协议》涉及及委托管理费预计不超过人民币3000万元。

详情请查阅公司于2016年11月17日发布于上海证券交易所网站的《通策医疗投资股份有限公司关于全资子公司与关联方签署《委托管理协议》暨关联交易的公告》（编号：临2016-077）。

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	是否关联交易
浙江科华数码广场有限公司	本公司	杭州市西湖区灵溪北路 21 号“合生国贸中心”5 号楼房产，用途为本公司的办公用房。	3,793,764.00	2011 年 6 月 16 日	2021 年 6 月 15 日	否
浙江中祥实业投资有限公司	杭州口腔医院有限公司	杭州市上城区庆春路 221 号房产，用途为为杭州口腔医院庆春分院的经营用房。	24,000,000.00	2012 年 1 月 15 日	2017 年 1 月 14 日	否
浙江科华数码广场有限公司	杭州口腔医院有限公司	杭州市西湖区灵溪北路 21 号“合生国贸中心”5 号楼房产，用途为医院办公用房。	15,245,501.00	2011 年 6 月 16 日	2021 年 6 月 15 日	否
浙江科华数码广场有限公司	杭州城西口腔医院有限公司	杭州市西湖区灵溪北路 21 号“合生国贸中心”5 号楼房产，用途为医院办公用房。	7,145,846.00	2011 年 6 月 16 日	2021 年 6 月 15 日	否
宁波粮食收储有限公司	宁波口腔医院有限公司	宁波市解放南路 293 弄 1-1 号房产，用途为医院诊疗及办公用房。	37,973,997.00	2011 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日	否
浙江科华数码广场有限公司	杭州通策口腔医院管理有限公司	杭州市西湖区灵溪北路 21 号“合生国贸中心”5 号楼房产，用途为公司办公用房。	16,272,363.00	2011 年 6 月 16 日	2021 年 6 月 15 日	否
钱堃	昆明市口腔医院有限公司	昆明市理想小镇 4-8 号房产，用途为医院经营用房。	8,665,861.84	2012 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日	否
杭州建工集团有限公司	杭州城西口腔医院有限公司	天目山路 304 号办公大楼房产，用途为医院诊疗及办公用房。	35,214,000	2011 年 7 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	否
杭州建工集团有限公司	杭州城西口腔医院有限公司	天目山路 310 号，办公综合楼及附属房产，用途为医院诊疗及办公	14,737,400	2015 年 1 月 15 日	2022 年 12 月 31 日	否

		用房。				
湖州市航道养护中心、郑向龙	湖州通策口腔医院有限公司	湖州市环城西路288-336号房产,用途为医院诊疗及办公用房。	20,106,212	2016年2月5日	2024年12月31日	否
南京典雅阁餐饮有限公司	南京牙科医院有限公司	南京市江东北路91号房产,用途为医院诊疗及办公用房。	48,294,700	2015年4月15日	2025年7月15日	否
海宁市旧城改造与建设投资开发有限公司	海宁通策口腔医院有限公司	海宁市海州街道南苑路230号房产,用途为医院诊疗及办公用房。	11,097,875	2014年6月1日	2024年5月31日	否
诸暨市市级机关事务管理局	诸暨口腔医院有限公司	诸暨市暨阳街道暨阳路84号原科技大楼房产,用途为医院诊疗及办公用房。	32,510,000	2013年7月15日	2028年7月14日	否
浙江书圣文化传播有限公司	绍兴越城口腔医院有限公司	绍兴市越城区解放北路180号,用途为医院诊疗及办公用房。	30,750,000	2014年11月11日	2024年11月11日	否
陈红、张杰	舟山通策口腔医院有限公司	舟山市定海区东海西路20号房产,用途为医院诊疗及办公用房。	19,977,825	2014年8月1日	2026年10月31日	否
衢州经济技术开发区管委会	衢州口腔医院有限公司	衢州市柯城区通荷路2号金城商务大厦房产,用途为医院诊疗及办公用房。	3,650,000	2012年10月15日	2017年10月14日	否
杭州解百集团股份有限公司	杭州口腔医院有限公司	杭州市萧山区市心路1号龙发大厦房产,用途为医院诊疗及办公用房。	39,080,000	2015年10月15日	2027年10月14日	否
熊永坚	黄石现代口腔医院有限公司	黄石市西塞山区湖滨大道129号房产,用途为医院诊疗及办公。	15,525,408.60	2016年6月28日	2026年6月27日	否
杭州水晶城购物中心有限公司	杭州城西口腔医院有限公司	上塘路458号建华水晶大厦水晶城购物中心房产,用途为医院诊疗和办公。	22,915,702.74	2016年6月1日	2026年5月31日	否
苏州广电影视娱乐投资有限公司	浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	苏州国际影视娱乐城10号楼1-3层商铺	3,207,939	2016年10月10日	2026年6月9日	否
杭州全程国际健康管理中心有限公司	杭州城西口腔医院有限公司	杭州市江干区景昙路9号西子国际中心酒店A座14层1401-1405单元	14,299,608	2016年11月15日	2013年1月31日	否

租赁情况说明

无

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
-													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													0
报告期末对子公司担保余额合计（B）													260,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													260,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）													31.798%
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						
担保情况说明							截止报告期末，除子公司浙江通策健康管理服务有限公司为子公司杭州口腔医院有限公司提供担保外，公司再无其他对外担保。						

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

□适用 √不适用

2、委托贷款情况

□适用 √不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、本公司于2015年6月6日发布了《通策医疗投资股份有限公司重大资产重组停牌公告》，披露公司正在筹划重大资产重组事项，公司股票自2015年6月8日起停牌。停牌期间公司严格按照规定履行信息披露义务，2015年12月15日披露《通策医疗投资股份有限公司对上海证券交易所关于公司重大资产重组预案审核意见函的回复公告》并复牌，之后继续推进该重大资产重组事项。2016年5月17日，公司披露重大事项，该事项有可能导致该次重组方案终止，经向上交所申请申请，公司于当日起停牌。2016年5月20日，公司召开了第七届董事会第十七次会议，审议并通过了《通策医疗投资股份有限公司关于公司终止重大资产重组事项的议案》，正式决定终止该次重大资产重组事项。2016年5月27日公司股票复牌。具体详见公司2016年5月21日在上海证券交易所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于终止重大资产重组的情况说明》及2016年6月1日披露的《通策医疗投资股份有限公司关于终止重大资产重组事项情况补充说明》。

2、本公司于2016年12月17日发布了《通策医疗投资股份有限公司关于筹划非公开发行股票停牌的公告》，公司拟筹划非公开发行股票事项，公司股票自2016年12月19日开市起停牌。停牌期间公司严格按照规定履行信息披露义务。2016年12月30日公司召开了第七届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于公司本次非公开发行股票预案的议案》等有关非公开发行A股股份的议案，计划向公司实际控制人吕建明先生及陆兆禧先生、财通证券资管通策医疗1号定向资产管理计划、诸暨通策成长一号股权投资合伙企业（有限合伙）共四名特定对象非公开发行股票，募集资金总额不超过120,000万元，全部用于投建“浙江存济妇女儿童医院”（总投资为172,029.49万元），计划将其建设成为一家以妇科肿瘤、孕产及生殖相关医疗服务为特色的综合医院。2017年1月3日公司股票复牌。具体内容详见2017年1月3日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司第七届董事会第二十八次会议决议公告》和《通策医疗投资股份有限公司2017年非公开发行股票预案》。截止报告期末，该非公开发行项目继续推进。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司第七届董事会第三十一次会议审议通过了《通策医疗投资股份有限公司2016年度社会责任报告》，全文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,227
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)(该数据为二月末普通股股东总数)	24,547
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
杭州宝群实业集团有限公司	0	108,232,000	33.75	0	质押	77,700,000	境内非 国有法 人
鲍正梁	0	24,164,000	7.54	0	无		境内自 然人
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	+8,700,184	9,000,086	2.81	0	无		其他
交通银行股份有限公司—易方达科讯混合型证券投资基金	-800,000	8,000,000	2.50	0	无		其他
全国社保基金一零九组合	-123,663	6,000,000	1.87	0	无		其他
全国社保基金一一二组合	+5,802,736	5,802,736	1.81	0	无		其他

中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	+4,910,010	5,511,010	1.72	0	无	其他
中国银河证券股份有限公司	+1,451,338	4,653,780	1.45	0	无	国有法人
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	-4,500,000	3,500,000	1.09	0	无	其他
中国农业银行股份有限公司—鹏华医药科技股票型证券投资基金	+3,099,789	3,099,789	0.97	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
杭州宝群实业集团有限公司	108,232,000	人民币普通股	108,232,000			
鲍正梁	24,164,000	人民币普通股	24,164,000			
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	9,000,086	人民币普通股	9,000,086			
交通银行股份有限公司—易方达科讯混合型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股	8,000,000			
全国社保基金—零九组合	6,000,000	人民币普通股	6,000,000			
全国社保基金—一二组合	5,802,736	人民币普通股	5,802,736			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	5,511,010	人民币普通股	5,511,010			
中国银河证券股份有限公司	4,653,780	人民币普通股	4,653,780			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	3,500,000	人民币普通股	3,500,000			
中国农业银行股份有限公司—鹏华医药科技股票型证券投资基金	3,099,789	人民币普通股	3,099,789			
上述股东关联关系或一致行动的说明	/					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	杭州宝群实业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	吕建明
成立日期	2001年6月25日
主要经营业务	高新科技开发研究；孵化与创业基地建设；园区开发建设；文化教育投资；房地产开发经营；实业投资；建筑材料销售；经营进出口业务。其他无需报经审批的一切合法项目。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

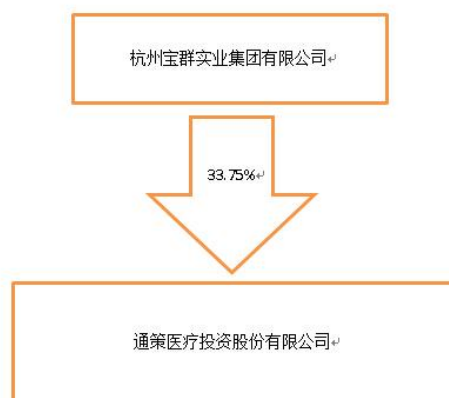
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	浙江通策控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	吕建明
成立日期	2001年6月25日
主要经营业务	高新科技开发研究；孵化与创业基地建设；园区开发建设；文化教育投资；房地产开发经营；实业投资；建筑材料销售；经营进出口业务。其他无需报经审批的一切合法项目。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

姓名	吕建明
国籍	中国香港
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	房地产投资、实业投资。浙江通策房地产投资集团股份有限公司董事长及总裁；浙江通策控股集团有限公司董事长；现任通策医疗投资股份有限公司董事长、总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

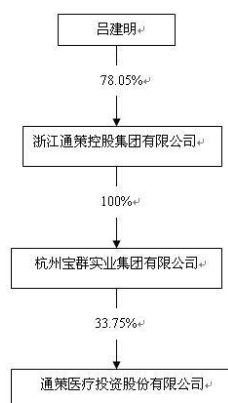
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
吕建明	董事长、总经理	男	52	2014-12-24	2017-12-23	0	553,800	553,800	基于对公司未来持续稳定发展的信心	0	是
赵玲玲	董事	女	51	2014-12-24	2017-12-23	0	0	0		0	是
王仁飞	董事	男	52	2014-12-24	2016-12-15	0	0	0		57.146	否
邹贤刚	董事	男	52	2014-12-24	2017-12-23	0	0	0		0	否
章锦才	董事	男	55	2016-12-30	2017-12-23	0	0	0		300	否
吴清旺	独立董事	男	52	2014-12-24	2017-12-23	0	0	0		6	否
严建苗	独立董事	男	52	2014-12-24	2017-12-23	0	0	0		6	否
张森泉	独立董事	男	40	2014-12-24	2017-03-13	0	0	0		6	否
冯晓	独立董事	女	48	2017-03-13	2017-12-23	0	0	0		0	否
臧焕华	监事	男	71	2014-12-24	2017-12-23	0	0	0		0	是
王维倩	监事	女	46	2014-12-24	2017-12-23	0	0	0		41.9197	否
赵敏	监事	女	50	2014-12-24	2017-12-23	0	0	0		12.3066	否
王毅	副总经理、财务总监	女	49	2014-12-24	2017-12-23	0	0	0		38.3812	否
黄浴华	副总经理、董事会秘书	女	41	2014-12-24	2017-12-23	0	0	0		38.3812	否
合计	/	/	/	/	/	0	553,800	553800	/	506.1347	/

姓名	主要工作经历
吕建明	男，1965年出生，杭州大学中文系本科学历，曾任浙江通策房地产投资集团股份有限公司董事长。2007年12月至2009年10月任通策医疗投资股份有限公司董事长。2003年起至今任浙江通策控股集团有限公司董事局主席。2014年3月至2014年12月担任通策医疗投资股份有限公司总经理。2014年12月至2016年12月担任通策医疗投资股份有限公司董事、总经理。2016年12月至今担任通策医疗投资股份有限公司董事长、总经理。
赵玲玲	女，1966 年出生，本科学历，经济师。曾任职新昌城关中学教师，交通银行杭州分行，现任浙江通策房地产投资集团股份有限公司董事、浙江通策控股集团有限公司董事，通策医疗投资股份有限公司第七届董事会董事。
王仁飞	男，汉族，1965 年出生，硕士。曾任杭州口腔医院副院长、通策医疗投资股份有限公司董事会董事，现任杭州口腔医院院长。
邹贤刚	男，汉族，英国国籍，1965 年 1 月出生，博士。曾在中国科学院发育生物学研究所工作，于 1993 年到英国剑桥的 Babraham 研究所工作，2006 年至今担任剑桥大学癌症研究所（李嘉诚中心）转基因实验室主任，现任通策医疗投资股份有限公司第七届董事会董事。
章锦才	男，1962 年出生，博士后。现任中国科学院大学存济医学院副院长，通策口腔医疗投资集团董事长，中华口腔医学会副会长，教授，博士生导师，主任医师。《中华口腔医学杂志》副主编。国际牙科研究会（IADR）会员，亚太牙周病学学会主席（2005—2007），国际牙科医师学院院士（FIDC）。历任华西医科大学口腔医学院副院长，广东省口腔医院·南方医科大学附属口腔医院院长。2016 年 12 月至今担任通策医疗投资股份有限公司第七届董事会董事。
吴清旺	男，1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，杭州大学法律系学士，西南政法大学法律系博士。1989 年起历任淳安县司法局科员，浙江证券有限公司总裁办法律顾问等，1996 年至今在浙江星韵律师事务所工作，现任浙江星韵律师事务所主任。目前兼任中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、义乌华鼎锦纶股份有限公司独立董事、通策医疗投资股份有限公司第七届董事会独立董事、浙江阳光照明电器集团股份有限公司独立董事。
严建苗	男，1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，博士。曾任杭州大学财经系国际贸易教研室主任、杭州大学金融与经贸学院国际贸易系副主任，现任浙江大学经济学院国际经济学系系主任、教授，兼任中国世界经济学会理事、浙江省经济学会理事、浙江省国际经济贸易学会常务理事、杭州市 WTO 咨询中心学术顾问，浙江新安化工集团股份有限公司独立董事等职；现任通策医疗投资股份有限公司第七届董事会独立董事。
张森泉	男，1977 年出生，中国国籍，无境外居留权，复旦大学投资经济专业学士。1999 年 9 月至 2000 年 10 月任德勤会计师事务所审计员；2000 年 11 月至 2008 年 2 月任毕马威会计师事务所审计员至高级经理；2008 年 2 月至 2012 年 10 月任安永会计师事务所合伙人；2013 年 3 月至 2014 年 4 月任好孩子国际控股有限公司战略发展主管；2014 年 5 月至 2015 年 7 月，任华众车载控股有限公司首席财务官；2016 年 2 月至今任西证国际证券股份有限公司之中国业务部主管及董事总经理；截止 2017 年 3 月 13 日担任通策医疗投资股份有限公司第七届董事会独立董事。
冯晓	女，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士。会计学教授，硕士研究生导师、MBA导师、中国注册会计师。现任浙江财经大学教师，现兼任杭州士兰微电子股份有限公司（600460）、银江股份有限公司（300020）、北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（300058）独立董事。
臧焕华	男，1946 年出生，大专双学历，硕士研究生，经济师。曾任浙江通策房地产集团有限公司财务总监，浙江通策控股集团有限公司财务总监。现任浙江通策控股集团有限公司顾问，杭州通策会综合服务有限公司董事长；现任通策医疗投资股份有限公司第七届监事会主席。
王维倩	女，1971 年出生，研究生学历。曾任杭州口腔医院有限公司办公室主任。现任杭州口腔医院副院长、通策医疗投资股份有限公司第七届监事会监事。
赵敏	女，1967 年出生，本科学历。曾任新昌国贸大厦财务部任会计、浙江通策建筑设计院办公室主任，通策医疗投资股份有限公司办公室主任，现任公司第七届监事会职工监事。
王毅	女 1968 年出生，会计师，本科学历。曾任职中国银行江西省分行系统、浙江通策控股集团有限公司历任财务总监助理、财务中心主任、副总会计师、浙江通策地产集团财务总监。现任通策医疗投资股份有限公司副总经理兼财务总监。
黄浴华	女，1976 年出生，法学学士，具有律师执业资格；曾任香溢融通类金融事业总部担任法务主管、浙江通策控股集团有限公司法律合规部经理兼董事局主席秘书、北京金杜律师事务所杭州分所诉讼部门主办律师。现任通策医疗投资股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

其它情况说明

√适用 □不适用

截止报告期末，公司实际控制人、董事长兼总经理吕建明先生通过二级市场购入方式直接持有公司股票 553,800 股，上述具体内容详见《通策医疗投资股份有限公司关于实际控制人增持本公司股份的公告》及其补充公告与进展公告。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵玲玲	浙江通策控股集团有限公司	董事	2005 年 3 月	
吕建明	浙江通策控股集团有限公司	董事局主席	2004 年 1 月	
臧焕华	杭州通策会综合服务有限公司	董事长	2010 年 5 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邹贤刚	剑桥大学癌症研究所（李嘉诚中心）	转基因实验室主任	2006 年	
吴清旺	浙江星韵律师事务所	主任	1996 年	
严建苗	浙江大学	经济学院国际经济学系系主任、教授	1998 年 9 月	
张森泉	西证国际证券股份有限公司	中国业务部主管及董事总经理	2016 年 2 月	
冯晓	浙江财经大学	教授	1991 年	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬是以公司年度经营计划为基础，结合公司经营成果，经考评确定薪酬和奖励。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事会薪酬委员会每年末根据公司经营情况以及所在城市居民消费水平等具体情况，提出次年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告披露的收入情况为董事、监事及高管人员的实际报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	506.1347 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王仁飞	董事	离任	工作安排发生变动
章锦才	董事	选举	经公司股东大会选举产生
张森泉	独立董事	离任	因个人原因辞职
冯晓	独立董事	选举	经公司股东大会选举产生

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

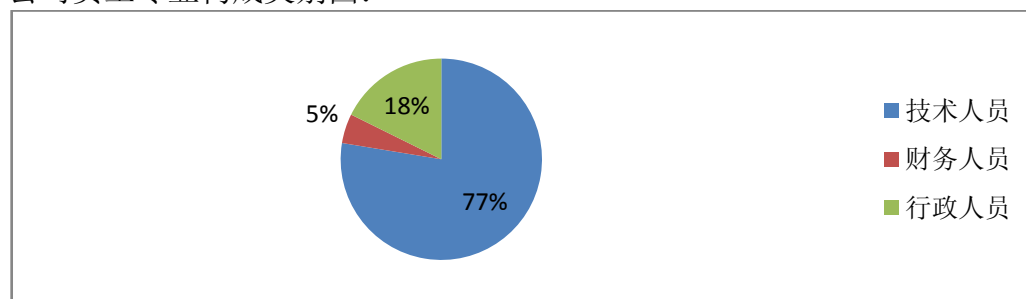
□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

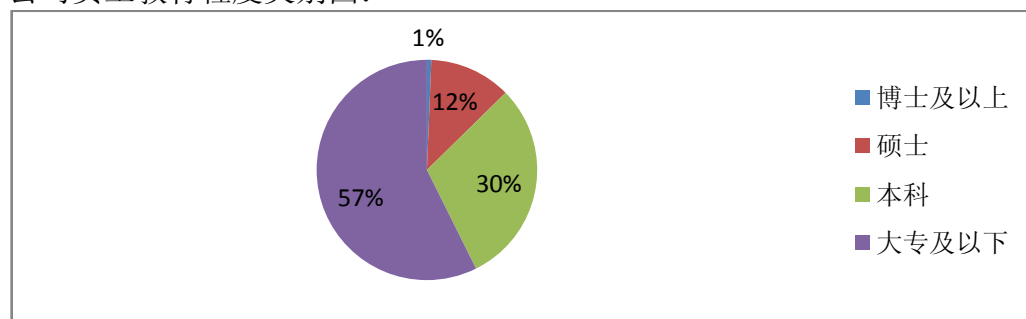
(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2
主要子公司在职员工的数量	2,322
在职员工的数量合计	2,324
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	0
技术人员	1,803
财务人员	110
行政人员	411
合计	2,324
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士及以上	15
硕士	279
本科	697
大专及以下	1,333
合计	2,324

公司员工专业构成类别图：



公司员工教育程度类别图：



(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

根据公司《薪酬管理制度》的规定并结合公司的发展战略，将员工薪酬和绩效管理相结合，促使员工个人薪酬与岗位相对价值相匹配、个人薪酬与绩效相匹配、薪酬总额与公司效益相匹配；同时针对公司部分关键岗位，采取薪酬领先策略，以确保公司核心人才队伍的稳定，保障公司积极稳健发展。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司采取分岗位、分层次的培训体系，采取内部培训及外部培训相结合的方式，为各类人员制定符合公司需求的培训计划。公司积极与国内外知名医疗机构和医学院进行深层次的合作，培养高素质人才梯队。主要培训方向有：新员工培训、企业文化培训、管理人员培训、专业技术培训；牙学院培训等。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，通过健全内控制度，不断推进规范化、程序化管理提升公司治理水平，不断完善法人治理结构，严格依照规范运作；依法履行信息披露义务，加强投资者关系管理工作，充分保障投资者的合法权益，推动公司的持续发展。公司治理状况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求不存在差异。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年年度股东大会	2016 年 4 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2016 年 4 月 19 日
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 9 月 14 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2016 年 9 月 15 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 11 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2016 年 11 月 17 日
2016 年第三次临时股东大会	2016 年 12 月 30 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2016 年 1 月 3 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开股东大会 4 次，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 3 次，股东大会上未有否决议案或变更前次股东大会决议的情形。上述股东大会，公司均通过上海证券交易所网络投票系统实施网络投票，充分保障了中小股东的权益。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
吕建明	否	15	15	3	0	0	否	3
赵玲玲	否	15	15	3	0	0	否	1
王仁飞	否	12	12	10	0	0	否	3
邹贤刚	否	15	15	3	0	0	否	4
章锦才	否	1	1	0	0	0	否	0
吴清旺	是	15	15	10	0	0	否	3
严建苗	是	15	15	10	0	0	否	4
张森泉	是	15	15	10	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	11

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

报告期内，独立董事未对公司董事会审议事项提出异议。

(三) 其他

□适用 √不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

√适用□不适用

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

√适用 □不适用

公司监事会依据有关法律法规，对公司的财务状况进行了监督和检查，列席了各次董事会及股东大会，认为公司董事会决策程序合法，内部控制制度建设稳步推进，公司董事、经理能够勤

勉、尽责地履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、公司章程的规定进行，未发现损害公司利益及广大投资者利益的行为。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司已建立起符合现代企业管理的全员绩效考评机制。公司根据对高级管理人员实施年度目标责任考核制度，依照公司全年经营目标完成情况，结合年度个人考核评价结果，决定高级管理人员的年度绩效工资的发放。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第七届董事会第三十一次会议审议通过了《公司 2016 年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留的《内部控制审计报告》，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。《内部控制审计报告》全文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

中汇会审[2017]1088号

通策医疗投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的通策医疗投资股份有限公司(以下简称通策医疗公司)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是通策医疗公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，通策医疗公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通策医疗公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：任成

中国·杭州

中国注册会计师：徐剑锋

报告日期：2017年3月30日

二、财务报表

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		283,213,483.64	311,597,388.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		18,527,665.60	12,362,801.84
预付款项		32,445,025.49	22,326,087.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		133,317.05	
应收股利			
其他应收款		14,804,852.93	4,493,304.73
买入返售金融资产			
存货		25,935,154.93	20,363,432.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		43,583.91	
其他流动资产		1,166,892.12	1,066,359.62
流动资产合计		376,269,975.67	372,209,375.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

可供出售金融资产		65,010,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,994,689.28	2,996,093.94
投资性房地产			
固定资产		648,400,637.45	649,373,708.66
在建工程		32,897,083.97	32,120,528.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,365,717.80	18,475,568.95
开发支出			
商誉		43,106,672.31	43,106,672.31
长期待摊费用		98,573,995.77	77,098,451.85
递延所得税资产		1,430,352.82	803,127.89
其他非流动资产			1,279,560.73
非流动资产合计		909,779,149.40	825,253,712.66
资产总计		1,286,049,125.07	1,197,463,087.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,674,927.27	69,134,486.56
预收款项		1,385,782.17	954,854.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		21,122,219.30	21,128,749.17
应交税费		28,472,084.77	38,860,793.46
应付利息		428,205.56	552,649.18
应付股利			
其他应付款		19,325,061.91	11,821,072.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		127,408,280.98	142,452,604.91
非流动负债：			
长期借款		260,000,000.00	295,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			501,719.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		260,000,000.00	295,501,719.40
负债合计		387,408,280.98	437,954,324.31
所有者权益			
股本		320,640,000.00	320,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		0.60	0.14
专项储备			
盈余公积		11,032,254.33	9,075,358.97
一般风险准备			
未分配利润		485,986,404.00	351,778,568.25
归属于母公司所有者权益合计		817,658,658.93	681,493,927.36
少数股东权益		80,982,185.16	78,014,836.01
所有者权益合计		898,640,844.09	759,508,763.37
负债和所有者权益总计		1,286,049,125.07	1,197,463,087.68

法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：赵芳

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		134,768,012.52	155,500,983.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,861,503.05	14,560,575.68
预付款项		4,044,950.00	4,177,704.35
应收利息			
应收股利		160,000,000.00	160,000,000.00
其他应收款		9,056,974.25	21,216,974.25
存货		2,814,901.78	485,823.28

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		135,602.94	33,838.57
流动资产合计		312,681,944.54	355,975,899.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		65,010,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		118,900,160.98	118,900,160.98
投资性房地产			
固定资产		307,335.28	382,570.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,480,179.96	3,584,549.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			46,691.17
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		186,697,676.22	122,913,972.46
资产总计		499,379,620.76	478,889,872.20
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,394,848.98	30,340,410.54
预收款项		3,265.48	7,697.60
应付职工薪酬		148,401.29	169,957.58
应交税费		13,024.07	117,633.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,635,692.45	4,638,737.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,195,232.27	35,274,437.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
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		36,195,232.27	35,274,437.33
所有者权益：			
股本		320,640,000.00	320,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,623,240.87	38,623,240.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,052,995.15	10,096,099.79
未分配利润		91,868,152.47	74,256,094.21
所有者权益合计		463,184,388.49	443,615,434.87
负债和所有者权益总计		499,379,620.76	478,889,872.20

法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：赵芳

合并利润表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		878,763,713.93	763,300,345.34
其中：营业收入		878,763,713.93	763,300,345.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		713,539,267.36	593,873,805.94
其中：营业成本		514,838,186.18	446,843,143.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,606,136.34	6,785,801.91
销售费用		17,141,917.03	11,259,515.21
管理费用		162,479,623.22	112,250,972.94
财务费用		11,653,839.36	16,333,120.61

资产减值损失		2,819,565.23	401,251.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-4,724.02	-1,707,571.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,404.66	-1,490.52
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		165,219,722.55	167,718,967.84
加：营业外收入		3,908,263.08	6,648,103.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,551,977.32	2,099,869.05
其中：非流动资产处置损失		237,592.07	729,361.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		167,576,008.31	172,267,202.58
减：所得税费用		34,733,928.05	46,280,101.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		132,842,080.26	125,987,101.05
归属于母公司所有者的净利润		136,164,731.11	124,418,842.93
少数股东损益		-3,322,650.85	1,568,258.12
六、其他综合收益的税后净额		0.46	0.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.46	0.37
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.46	0.37
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		132,842,080.72	125,987,101.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		136,164,731.57	124,418,843.30
归属于少数股东的综合收益总额		-3,322,650.85	1,568,258.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.42	0.39
（二）稀释每股收益(元/股)		0.42	0.39

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,870,149.17 元，上期被合并方实现的净利润为：667,282.34 元。

法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：赵芳

母公司利润表
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		118,188,795.31	118,637,851.56
减：营业成本		117,513,877.62	115,865,807.25
税金及附加		24,390.20	31,549.94
销售费用			
管理费用		5,547,428.97	4,263,233.35
财务费用		-3,217,801.23	-3,072,640.09
资产减值损失		-1,337,058.69	-330,313.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		20,000,000.00	175,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,657,958.44	176,880,214.29
加：营业外收入		3,749.40	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		92,754.22	122,161.66
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,568,953.62	176,758,052.63
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,568,953.62	176,758,052.63
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		19,568,953.62	176,758,052.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益(元/股)

法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：赵芳

合并现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		865,593,129.39	771,383,026.22
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		542.58	26,077.18
收到其他与经营活动有关的现金		41,027,051.99	25,492,984.89
经营活动现金流入小计		906,620,723.96	796,902,088.29
购买商品、接受劳务支付的现金		170,501,016.46	197,110,449.72
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			
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		353,892,062.75	270,482,968.69
支付的各项税费		54,070,491.24	40,285,692.63
支付其他与经营活动有关的现金		167,170,899.12	98,477,498.54
经营活动现金流出小计		745,634,469.57	606,356,609.58
经营活动产生的现金流量净额		160,986,254.39	190,545,478.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,015.00	83,077.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,507,284.26	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,523,299.26	83,077.90
购建固定资产、无形资产和其他长		98,407,346.32	89,504,778.08

期资产支付的现金			
投资支付的现金			1,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		65,010,000.00	75,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		163,417,346.32	166,304,778.08
投资活动产生的现金流量净额		-144,894,047.06	-166,221,700.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,290,000.00	19,635,000.00
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		6,290,000.00	19,635,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	13,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,717,982.98	21,158,958.48
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			
筹资活动现金流出小计		50,717,982.98	34,958,958.48
筹资活动产生的现金流量净额		-44,427,982.98	-15,323,958.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,129.57	-5,272.59
五、现金及现金等价物净增加额		-28,383,905.22	8,994,547.46
加：期初现金及现金等价物余额		311,597,388.86	302,602,841.40
六、期末现金及现金等价物余额		283,213,483.64	311,597,388.86

法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王毅会计机构负责人：赵芳

母公司现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		151,672,589.99	123,574,916.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		356,236,504.88	201,597,919.82
经营活动现金流入小计		507,909,094.87	325,172,836.79
购买商品、接受劳务支付的现金		138,743,823.42	136,451,959.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,116,000.29	1,053,810.73
支付的各项税费		345,341.58	384,973.14
支付其他与经营活动有关的现金		343,323,676.34	180,599,504.00
经营活动现金流出小计		483,528,841.63	318,490,247.63
经营活动产生的现金流量净额		24,380,253.24	6,682,589.16
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000,000.00	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,224.33	165,842.00
投资支付的现金		65,010,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,113,224.33	165,842.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,113,224.33	14,834,158.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-20,732,971.09	21,516,747.16
加：期初现金及现金等价物余额		155,500,983.61	133,984,236.45
六、期末现金及现金等价物余额		134,768,012.52	155,500,983.61

法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：赵芳

合并所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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	320,640,000.00				37,979,259.18		0.14		10,096,099.79		453,369,357.64	71,481,125.58	893,565,842.33
加: 会计政策变更													
前期差错更正					-37,979,259.18				-1,020,740.82		-101,295,993.40		-140,295,993.40
同一控制下企业合并											-294,795.99	6,533,710.43	6,238,914.44
其他													
二、本年期初余额	320,640,000.00						0.14		9,075,358.97		351,778,568.25	78,014,836.01	759,508,763.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							0.46		1,956,895.36		134,207,835.75	2,967,349.15	139,132,080.72
(一) 综合收益总额							0.46				136,164,731.11	-3,322,650.85	132,842,080.72
(二)所有者投入和减少资本												6,290,000.00	6,290,000.00
1. 股东投入的普通股												6,290,000.00	6,290,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,956,8		-1,956,		

2016 年年度报告

									95.36		895.36		
1. 提取盈余公积									1,956,895.36		-1,956,895.36		
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	320,640,000.00					0.60			11,032,254.33		485,986,404.00	80,982,185.16	898,640,844.09

项目	上期												
	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	160,320,000.00				198,299,259.18		-0.23		1,845,422.66		269,138,202.90	56,811,577.89	686,414,462.40
加：会计政策变更													
前期差错更正					36,000,000.00						-33,527,800.45		2,472,199.55
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,320				234,299		-0.23		1,845,4		235,610	56,811,57	688,886,6

2016 年年度报告

	,000.00				,259.18				22.66		,402.45	7.89	61.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,320,000.00				-234,299,259.18		0.37		7,229,936.31		116,168,165.80	21,203,258.12	70,622,101.42
（一）综合收益总额							0.37				124,418,842.93	1,568,258.12	125,987,101.42
（二）所有者投入和减少资本												19,635,000.00	19,635,000.00
1. 股东投入的普通股												19,635,000.00	19,635,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									8,250,677.13		-8,250,677.13		
1. 提取盈余公积									8,250,677.13		-8,250,677.13		
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	160,320,000.00				-160,320,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,320,000.00				-160,320,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

2016 年年度报告

(六) 其他					-73,979,259.18				-1,020,740.82				-75,000,000.00
四、本期期末余额	320,640,000.00					0.14			9,075,358.97		351,778,568.25	78,014,836.01	759,508,763.37

法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：赵芳

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	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	320,640,000.00				38,623,240.87				10,096,099.79	74,256,094.21	443,615,434.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	320,640,000.00				38,623,240.87				10,096,099.79	74,256,094.21	443,615,434.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,956,895.36	17,612,058.26	19,568,953.62
（一）综合收益总额										19,568,953.62	19,568,953.62
（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											

2016 年年度报告

(三) 利润分配									1,956,895.36	-1,956,895.36	
1. 提取盈余公积									1,956,895.36	-1,956,895.36	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	320,640,000.00				38,623,240.87				12,052,995.15	91,868,152.47	463,184,388.49

项目	上期										
	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	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	160,320,000.00				198,943,240.87				1,845,422.66	-94,251,281.29	266,857,382.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,320,000.00				198,943,240.87				1,845,422.66	-94,251,281.29	266,857,382.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	160,320,000.00				-160,320,000.00				8,250,677.13	168,507,375.50	176,758,052.63

2016 年年度报告

(一) 综合收益总额										176,758,052.63	176,758,052.63
(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									8,250,677.13	-8,250,677.13	
1. 提取盈余公积									8,250,677.13	-8,250,677.13	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	160,320,000.00				-160,320,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	160,320,000.00				-160,320,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	320,640,000.00				38,623,240.87				10,096,099.79	74,256,094.21	443,615,434.87

法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：赵芳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

通策医疗投资股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名中燕纺织股份有限公司,系经北京市人民政府京政发[1995]121号文批准,由北京中燕集团公司联合其他五家股东发起设立的股份有限公司,于1995年8月30日在北京市工商行政管理局登记在册。经历次股权转让,杭州宝群实业集团有限公司(以下简称宝群实业)成为本公司第一大股东。公司于2005年11月24日在浙江省工商行政管理局取得换发后的注册号为330000000002790的企业法人营业执照,并于2016年2月24日办理了五证合一,取得了号码为91330000102930559P的统一社会信用代码。公司总部位于浙江省杭州市,注册资本32,064万元,股份总数32,064万元(每股面值1元),均系无限售条件的流通股。公司股票于1996年10月30日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医疗投资行业。一般经营项目:医疗器械、日用品、消毒用品的销售,投资管理,经营进出口业务,技术开发、技术咨询和技术服务,培训服务(不含办培训班)。

本财务报表及财务报表附注已于2017年3月30日经公司第七届董事会第三十一次会议批准。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共34家,详见“七、合并财务报表项目注释:九.在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加8家,转让1家,详见“七、合并财务报表项目注释:八.合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用□不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在

取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经

持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

[提示：对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。]

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本“五、重要会计政策和会计估计：14. 长期股权投资”或“10. 金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“五、重要会计政策及会计估计：14. 长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)[/当期平均汇率/当期加权平均汇率/]折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和;(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和;(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本“五、重要会计政策及会计估计：32. 其他重要的会计政策和会计估计”。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的

技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	/

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
-------------	-------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

注：对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

12. 存货

√适用□不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量方法

医疗材料、医疗设备发出采用分批认定法核算；入库药品采用售价法核算，并于期末结存发出药品应负担的进销差价。

4. 装修服务工程施工已工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工结转营业收入的情况，配比结转至营业成本。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

6. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影

响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产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；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

7. 存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“五、重要的会计政策及会计估计：10. 金融工具”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单

位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准

则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发

生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	2.38-19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18. 借款费用

适用 不适用

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命(年)	依据
非专利技术	5	预计受益期限
土地使用权	40	土地使用权证登记使用年限
管理软件等	5-10	预计受益期限

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用□不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见“五、重要会计政策及会计估计：处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

23. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

24. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用□不适用

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬的会计处理方法：

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

适用 不适用

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要提供医疗服务、管理服务、装修服务、销售牙科材料和设备等产品。医疗服务收入确认需满足以下条件:公司已提供医疗服务,已经收回诊疗款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品服务的成本能够可靠地计量;

管理服务、装修服务收入确认需满足以下条件:公司已提供装修劳务,已经收回劳务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,已提供的装修劳务对象达到合同约定的竣工条件,装修劳务的成本能够可靠地计量。

销售牙科材料和设备等产品确认收入需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性;

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的;

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的, 按收到或应收的金额计量; 为非货币性资产的, 按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按名义金额计量。

公司取得与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的, 将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

公司取得与收益相关的政府补助, 分别下列情况进行处理: (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; (2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；或有租金于实际发生时计入当期损益。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计

算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用□不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

前期差错更正说明

追溯重述法

本年度进行了下述前期差错更正事项，并对 2015 年度、2016 年合并及公司财务报表进行了追溯调整，本项差错更正已经公司七届三十一次董事会审议通过。上述前期差错更正事项对 2015 年度合并财务报表项目的累计影响如下：

(1) 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	784,325,033.38	-134,960,963.47	649,364,069.91
在建工程	37,455,558.26	-5,335,029.93	32,120,528.33
资本公积	37,979,259.18	-37,979,259.18	
盈余公积	10,096,099.79	-1,020,740.82	9,075,358.97
未分配利润	453,369,357.64	-101,295,993.40	352,073,364.24
归属于母公司股东权益	822,084,716.75	-140,295,993.40	681,788,723.35

(2) 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	458,939,943.02	-11,005,871.10	447,934,071.92
税金及附加	2,453,213.39	4,332,588.52	6,785,801.91
管理费用	112,499,298.77	-1,290,630.45	111,208,668.32

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
财务费用	-1,824,826.47	18,155,429.41	16,330,602.94
资产减值损失	356,251.64	10,000.00	366,251.64
投资收益	56,413,928.17	-57,568,131.83	-1,154,203.66
营业外收入	6,622,026.61	26,077.18	6,648,103.79
营业外支出	2,075,247.13	24,621.92	2,099,869.05
利润总额	239,699,053.65	-67,768,192.95	171,930,860.70
净利润	193,641,379.56	-67,768,192.95	125,873,186.61
归属于母公司股东的净利润	192,481,831.87	-67,768,192.95	124,713,638.92

注：上述调整后金额与合并资产负债表期初数、合并利润表上期数差异为本期发生的其他同一控制下企业合并对期初及上期比较数据进行调整所致。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

[注]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
TopChoice Information Limited	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
TopChoice Medical Information Industry Limited	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
杭州口腔医院有限公司	15%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据 2009 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国营业税暂行条例》(国务院令 540 号)第八条的规定,公司及子公司所提供的医疗服务免征营业税。

2. 根据 2016 年 5 月 1 日起实施的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)附件三第一条的规定,公司及子公司所提供的医疗服务免征增值税。

3. 根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院令 483 号第七条,本公司合并范围内公司浙江通策健康管理服务有限公司享有纳税人困难性减免土地税的税收优惠资格。本期共发生土地使用税减免税额 44,418.00 元。

4. 2016 年 11 月 21 日,本公司的子公司杭州口腔医院有限公司取得高新技术企业证书认定,所得税按 15%的优惠税率征收。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	268,086.36	204,202.16
银行存款	273,424,850.69	311,323,198.03
其他货币资金	9,520,546.59	69,988.67
合计	283,213,483.64	311,597,388.86
其中:存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,503,122.37	100	975,456.77	5	18,527,665.63	13,013,475.63	100	650,673.79	5	12,362,801.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	19,503,122.37	/	975,456.77	/	18,527,665.63	13,013,475.63	/	650,673.79	/	12,362,801.84

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	19,497,109.41	974,855.47	5.00
1 年以内小计	19,497,109.41	974,855.47	5.00
1 至 2 年	6,012.96	601.30	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	19,503,122.37	975,456.77	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

本期计提、收回或转回的坏账准备情况： 本期计提坏账准备金额 324,782.98 元；
本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(2). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总	
		账龄	额的比例(%)
昆明市妇幼保健院	6,764,975.13	1年以内	34.69
杭州市医疗保险管理服务局	1,689,107.00	1年以内	8.66
浙江省省级医疗保险服务中心	1,604,175.14	1年以内	8.23
宁波市城镇医疗保险管理中心	1,433,603.34	1年以内	7.35
云南省医疗保险基金管理中心	846,564.85	1年以内	4.34
小计	<u>12,338,425.46</u>		<u>63.27</u>

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,313,009.63	99.59	22,326,087.57	100
1至2年	132,015.86	0.41		
2至3年				
3年以上				
合计	32,445,025.49	100	22,326,087.57	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
卡瓦盛邦(上海)牙科医疗器械有限公司	3,351,440.72	1年以内	预付材料款
南京典雅阁餐饮有限公司	2,464,583.32	1年以内	预付房租
温州市名城建设开发有限公司	1,223,415.00	1年以内	预付房租
张杰	1,100,000.00	1年以内	预付房租

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
宁波市粮食收储有限公司	1,042,950.00	1 年以内	预付房租
小 计	<u>9,182,389.04</u>		

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	133,317.05	
委托贷款		
债券投资		
合计	133,317.05	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,884,014.97	100	2,079,162.04	12.31	14,804,852.93	5,997,517.06	100	1,504,212.33	25.08	4,493,304.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00					0.00
合计	16,884,014.97	/	2,079,162.04	/	14,804,852.93	5,997,517.06	/	1,504,212.33	/	4,493,304.73

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	12,838,821.97	646,926.11	5.00
1 年以内小计	12,838,821.97	646,926.11	5.00
1 至 2 年	1,279,036.80	127,903.68	10.00
2 至 3 年	393,729.29	118,118.79	30.00
3 年以上	2,372,426.91	1,186,213.46	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合计	16,884,014.97	2,079,162.04
----	---------------	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 574,949.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州轻联投资有限公司	押金	3,500,000.00	1 年以内	20.73	175,000.00
杭州产权交易所有限责任公司	押金	3,000,000.00	1 年以内	17.77	150,000.00
武汉中信集团有限公司	押金	3,000,000.00	1 年以内	17.77	150,000.00
杭州广海实业投资有限公司	押金	800,000.00	1 年以内	4.74	40,000.00
杭州建工集团有限责任公司	押金	653,706.00	[注]	3.87	199,223.65
合计	/	10,953,706.00	/	64.88	714,223.65

[注] 其他应收款—杭州建工集团有限责任公司期末余额合计 653,706.00 元，其中 1 年以内账龄 105,843.00 元，1-2 年账龄 200,000.00 元，3 年以上账龄 347,863.00 元。

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
医疗材料	16,983,817.12	583,747.77	16,400,069.35	11,106,157.83		11,106,157.83
库存药品	194,604.29	36,753.65	157,850.64	901,606.04		901,606.04
低值易耗品	1,194,232.70	26,455.00	1,167,777.70	1,829,223.06		1,829,223.06
医疗设备	8,209,457.24		8,209,457.24	6,526,445.47		6,526,445.47
合计	26,582,111.35	646,956.42	25,935,154.93	20,363,432.40		20,363,432.40

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
医疗材料		583,747.77				583,747.77
库存药品		36,753.65				36,753.65
低值易耗品		26,455.00				26,455.00
合计		646,956.42				646,956.42

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
摊销期限不足一年的长期待摊费用	43,583.91	
合计	43,583.91	

其他说明

期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,029,595.49	1,015,592.05
预交税费	137,296.63	50,767.57
合计	1,166,892.12	1,066,359.62

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	65,010,000.00		65,010,000.00			
合计	65,010,000.00		65,010,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）		65,010,000.00		65,010,000.00					20	
合计		65,010,000.00		65,010,000.00					/	

按成本法计量的原因：

上述被投资单位诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
诸暨赢湖创造投资合伙企业（有限合伙）	1,498,028.34			-703.64						1,497,324.70
诸暨赢湖共享投资	1,498,065.60			-701.02						1,497,364.

合伙企业 (有限合伙)									58	
小计	2,996,093.94			-1,404.66					2,994,689.28	
二、联营企业										
小计										
合计	2,996,093.94			-1,404.66					2,994,689.28	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	592,067,764.00	159,892,266.33	5,644,959.32	32,864,052.60	790,469,042.25
2. 本期增加金额	3,065,378.99	34,699,217.26	311,025.00	6,800,322.01	44,875,943.26
(1) 购置	3,065,378.99	34,699,217.26	311,025.00	6,358,374.61	44,433,995.86
(2) 在建工程转入				441,947.40	441,947.40
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	2,044,103.88	252,914.00	2,286,223.23	4,583,241.11

(1) 处置或报废		1,990,976.88		2,124,429.23	4,115,406.11
其他		53,127.00	252,914.00	161,794.00	467,835.00
4. 期末 余额	595,133,142.99	192,547,379.71	5,703,070.32	37,378,151.38	830,761,744.40
二、累计折旧					
1. 期初 余额	61,499,354.13	50,546,211.95	2,836,685.28	15,832,571.20	130,714,822.56
2. 本期 增加金额	21,038,187.25	16,601,134.91	624,798.35	7,261,823.90	45,525,944.41
(1) 计提	21,038,187.25	16,601,134.91	624,798.35	7,261,823.90	45,525,944.41
3. 本期 减少金额	-	1,902,587.14	240,268.30	2,117,315.61	4,260,171.05
(1) 处置或报废		1,880,161.54		2,013,323.49	3,893,485.03
其他		22,425.60	240,268.30	103,992.12	366,686.02
4. 期末 余额	82,537,541.38	65,244,759.72	3,221,215.33	20,977,079.49	171,980,595.92
三、减值准备					
1. 期初 余额	9,962,711.03	417,800.00			10,380,511.03
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
3. 本期 减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额	9,962,711.03	417,800.00			10,380,511.03
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	502,632,890.58	126,884,819.99	2,481,854.99	16,401,071.89	648,400,637.45
2. 期初 账面价值	520,605,698.84	108,928,254.38	2,808,274.04	17,031,481.40	649,373,708.66

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	21,431,807.2 2	11,469,096. 19	9,962,711.0 3		
机器设备	1,359,192.15	376,123.76	417,800.00	565,268.39	
电子及其他设备	166,142.45	71,814.83		94,327.62	
小计	22,957,141.8 2	11,917,034. 78	10,380,511. 03	659,596.01	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,092,120.69
小计	10,092,120.69

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昆明口腔医院大楼	18,351,582.87	尚未办妥产权过户手续

其他说明：

√适用 □不适用

期末用于借款抵押的固定资产说明：

期末固定资产中已有原值 439,823,019.63 元用于担保，均系为本公司的长期借款进行抵押担保。

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江通策健康管理服务有限公司	杭州口腔医院有限公司	260,000,000.00	2014.01.23	2024.01.16	否

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
子公司医院装 修工程	32,897,083.97		32,897,083.97	31,994,204.43		31,994,204.43
零星装修工程				126,323.90		126,323.90
合计	32,897,083.97		32,897,083.97	32,120,528.33		32,120,528.33

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源
子公司 医院装 修工程		31,994, 204.43	34,183,22 4.83	441,947. 40	32,838, 397.89	32,897,0 83.97						
零星装 修工程		126,323 .90			126,323 .90							
合计		32,120, 528.33	34,183,22 4.83	441,947. 40	32,964, 721.79	32,897,0 83.97	/	/			/	/

[注]子公司医院装修工程本期其他减少主要系在建工程转入长期待摊费用。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、 固定资产清理

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件等	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,035,259.00		5,259,936.21	1,738,622.23	25,033,817.44
2. 本期增加金额				740,545.40	740,545.40
(1) 购置				740,545.40	740,545.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				48,000.00	48,000.00
(1) 处置					
其他转出				48,000.00	48,000.00
4. 期末余额	18,035,259.00	0.00	5,259,936.21	2,431,167.63	25,726,362.84
二、累计摊销					

1. 期初 余额	3,812,458.00		1,866,116. 35	879,674.14	6,558,248.4 9
2. 本期 增加金额	451,375.90		1,051,987. 24	329,833.41	1,833,196.5 5
(1) 计提	451,375.90		1,051,987. 24	329,833.41	1,833,196.5 5
3. 本期 减少金额				30,800.00	30,800.00
(1) 处置					
其他 转出				30,800.00	30,800.00
4. 期末 余额	4,263,833.90	-	2,918,103. 59	1,178,707. 55	8,360,645.0 4
三、减值准备					
1. 期初 余额					
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
3. 本期 减少金额					
(1) 处 置					
4. 期末 余额					
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	13,771,425.10		2,341,832. 62	1,252,460. 08	17,365,717. 80
2. 期初 账面价值	14,222,801.00		3,393,819. 86	858,948.09	18,475,568. 95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州口腔医院有限公司	35,493,055.24					35,493,055.24
宁波口腔医院有限公司	4,961,748.71					4,961,748.71
黄石现代口腔医院有限公司	1,210,917.03					1,210,917.03
沧州口腔医院有限公司	1,440,951.33					1,440,951.33
北京通策京朝口腔医院有限公司	1,997,276.03			1,997,276.03		
合计	45,103,948.34			1,997,276.03		43,106,672.31

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京通策京朝口腔医院有限公司	1,997,276.03			1,997,276.03		
合计	1,997,276.03			1,997,276.03		

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

经营租入固定资产改良支出	53,106,840.75	45,650,237.76	16,995,041.32	43,583.91	81,718,453.28
房屋租赁费	23,991,611.10	350,000.00	7,486,068.61		16,855,542.49
合计	77,098,451.85	46,000,237.76	24,481,109.93	43,583.91	98,573,995.77

其他说明：

本期长期待摊费其他减少金额 43,583.91 元，主要系剩余摊销年限不足一年故调整到一年内到期的其他非流动资产。

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,550,467.45	335,095.56	521,611.00	130,402.75
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
存货跌价准备的所得税影响	646,956.42	119,215.70		
未实现利润的所得税影响	3,904,166.24	976,041.56	2,189,181.15	547,295.29
递延收益			501,719.40	125,429.85
合计	6,101,590.11	1,430,352.82	3,212,511.55	803,127.89

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,504,151.36	1,633,275.12
可抵扣亏损	18,039,219.57	6,643,461.17
合计	19,543,370.93	8,276,736.29

(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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
原股权投资借方差额		1,279,560.73
合计		1,279,560.73

其他说明:

公司2006年10月合并杭州口腔医院,产生可辨认净资产公允价值与其账面价值净资产差异,本期摊销1,279,560.73元,计入当期投资收益。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,984,483.73	65,270,371.25
1 至 2 年	3,827,766.82	1,908,322.73
2 至 3 年	659,638.60	1,556,431.63
3 年以上	1,203,038.12	399,360.95
合计	56,674,927.27	69,134,486.56

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江帝豪装潢工程有限公司	1,065,469.00	尚未进行决算
广州市中誉仪器有限公司	654,846.80	尚未进行决算
昆明市迦恒医疗器械有限公司	404,316.60	尚未进行决算
合计	2,124,632.40	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,362,318.78	949,510.75
1-2 年	18,120.00	
2-3 年		5,343.39
3 年以上	5,343.39	
合计	1,385,782.17	954,854.14

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,959,686.02	342,334,108.33	342,504,398.57	20,789,395.78
二、离职后福利-设定提存计划	169,063.15	12,087,904.65	11,924,144.28	332,823.52
三、辞退福利		91,267.19	91,267.19	
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,128,749.17	354,513,280.17	354,519,810.04	21,122,219.30

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,695,633.83	302,779,921.60	303,086,701.77	20,388,853.66
二、职工福利费		22,132,627.35	22,087,327.35	45,300.00
三、社会保险费	10,081.67	7,942,302.66	7,877,516.68	74,867.65
其中: 医疗保险费	10,081.67	7,071,094.94	7,008,635.50	72,541.11
工伤保险费		259,660.05	258,841.87	818.18
生育保险费		611,547.67	610,039.31	1,508.36
四、住房公积金	154,921.32	8,512,965.86	8,500,575.62	167,311.56
五、工会经费和职工教育经费	99,049.20	948,572.06	934,558.35	113,062.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
(6)非货币性福利		17,718.80	17,718.80	
合计	20,959,686.02	342,334,108.33	342,504,398.57	20,789,395.78

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	164,458.46	11,307,547.87	11,158,147.21	313,859.12
2、失业保险费	4,604.69	780,356.78	765,997.07	18,964.40
3、企业年金缴费				
合计	169,063.15	12,087,904.65	11,924,144.28	332,823.52

其他说明：

适用 不适用

38、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,437,657.27	284,708.78
消费税		
营业税	340.00	1,418,984.54
企业所得税	20,499,555.09	33,775,618.68
个人所得税	2,749,041.10	2,127,344.38
城市维护建设税	95,454.32	109,871.19
房产税	3,548,417.65	986,662.76
印花税	24,249.68	425.00
土地使用税	16,793.54	
教育费附加	41,539.73	46,932.04
地方教育附加	27,430.17	31,025.03
水利建设专项资金	31,606.22	79,221.06
合计	28,472,084.77	38,860,793.46

其他说明：

39、 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期借款	428,205.56	552,649.18
合计	428,205.56	552,649.18

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、 应付股利

适用 不适用

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,694,357.62	2,116,374.07
暂借款	1,100,001.00	
应付暂收款	2,530,679.97	1,871,294.66
其他[注]	9,000,023.32	7,833,403.67
合计	19,325,061.91	11,821,072.40

[注]：其中 4,599,261.22 元系原中燕纺织股份有限公司(本公司资产重组前原名)账面的应付款项，账龄 5 年以上。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市城镇医疗保险基金管理中心	910,000.00	保证金
昆明爱诺风情酒店有限公司	424,270.40	租房押金
合计	1,334,270.40	/

其他说明

□适用 √不适用

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	260,000,000.00	295,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	260,000,000.00	295,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

0

51、递延收益

递延收益情况

√适用□不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	501,719.40		501,719.40		
合计	501,719.40		501,719.40		/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
非公立医疗机构临床特色学科补助资金	501,719.40		501,719.40			与收益相关
合计	501,719.40		501,719.40			/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	320,640,000.00						320,640,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合							

收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	0.14	0.46					0.60
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	0.14	0.46					0.60
其他综合收益合计	0.14	0.46					0.60

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,075,358.97	1,956,895.36		11,032,254.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,075,358.97	1,956,895.36		11,032,254.33

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	453,369,357.64	269,138,202.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-101,590,789.39	-33,527,800.45
调整后期初未分配利润	351,778,568.25	235,610,402.45

加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,164,731.11	124,418,842.93
减：提取法定盈余公积	1,956,895.36	8,250,677.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	485,986,404.00	351,778,568.25

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-101,295,993.40 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-294,795.99 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	870,994,913.12	509,053,469.80	759,719,188.84	445,895,974.62
其他业务	7,768,800.81	5,784,716.38	3,581,156.50	947,169.01
合计	878,763,713.93	514,838,186.18	763,300,345.34	446,843,143.63

1. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
医疗服务	870,994,913.12	509,053,469.80	748,454,604.20	437,389,572.88
装修服务			6,264,584.64	2,473,865.37
综合服务费			5,000,000.00	6,032,536.37
小计	<u>870,994,913.12</u>	<u>509,053,469.80</u>	<u>759,719,188.84</u>	<u>445,895,974.62</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	804,645,297.48	451,145,348.66	698,246,407.77	416,281,177.33
浙江省外	66,349,615.64	57,908,121.14	61,472,781.07	29,614,797.29
小计	<u>870,994,913.12</u>	<u>509,053,469.80</u>	<u>759,719,188.84</u>	<u>445,895,974.62</u>

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	1,239,117.80	3,228,532.47
城市维护建设税	242,697.04	269,865.20
教育费附加	103,983.47	115,473.86
资源税		
房产税	2,753,222.80	3,016,665.45
土地使用税	57,696.58	78,282.32
车船使用税	1,890.00	
印花税	138,206.37	
地方教育附加	69,322.28	76,982.61
合计	4,606,136.34	6,785,801.91

其他说明：

计缴标准详见“税项”之说明。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	8,652,968.56	4,714,417.34
宣传费	6,649,067.07	6,179,630.50
其他	1,839,881.40	365,467.37
合计	17,141,917.03	11,259,515.21

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,498,711.05	49,036,012.00
办公经费	40,963,089.18	39,491,655.92
折旧与摊销	34,244,565.32	11,418,760.91
技术开发费	15,044,838.10	
差旅费	5,773,628.52	4,336,962.03
中介服务费	5,291,686.54	2,271,178.81

业务招待费	3,607,003.18	2,770,882.33
税费	112,536.49	2,018,483.87
其他	1,943,564.84	907,037.07
合计	162,479,623.22	112,250,972.94

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,593,947.36	21,012,577.21
减：利息收入	-5,504,209.46	-5,981,318.73
汇兑损失	48,132.60	5,275.05
减：汇兑收益	-2.57	-2.09
其他	1,515,971.43	1,296,589.17
合计	11,653,839.36	16,333,120.61

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,172,608.81	401,251.64
二、存货跌价损失	646,956.42	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,819,565.23	401,251.64

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,404.66	-1,490.52
处置长期股权投资产生的投资收益	1,276,241.37	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
原股东投资差额摊销	-1,279,560.73	-1,706,081.04
合计	-4,724.02	-1,707,571.56

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,591,043.23	6,625,257.78	3,591,043.23

罚没及违约金收入	248,095.24	20,000.00	248,095.24
无法支付的应付款	14,018.40		14,018.40
其他	55,106.21	2,846.01	55,106.21
合计	3,908,263.08	6,648,103.79	3,908,263.08

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
关于促进民营医疗机构健康发展的补助		4,000,000.00	与收益相关
2015年医学重点学科建设财政补助资金等		2,336,100.00	与收益相关
宁波海曙区就业管理处中小企业新招高校生政府补贴款	625,580.27		与收益相关
财务专项资金补助	600,000.00		与收益相关
非公立医疗机构临床特色学科补助资金	301,719.40		与收益相关
其他	413,199.98	289,157.78	与收益相关
合计	1,940,499.65	6,625,257.78	/

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	237,592.07	729,361.97	237,592.07
其中：固定资产处置损失	237,592.07	729,361.97	237,592.07
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	42,103.00	5,000.00	42,103.00
罚款支出	365,767.50	82,480.07	365,767.50
赔偿金、违约金	119,165.20	244,532.98	119,165.20
税收滞纳金	40,426.71	25,000.00	40,426.71
水利建设基金	585,246.92	684,882.76	
其他	161,675.92	328,611.27	161,675.92
合计	1,551,977.32	2,099,869.05	966,730.40

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,361,152.98	45,870,212.98
递延所得税费用	-627,224.93	409,888.55
合计	34,733,928.05	46,280,101.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	167,576,008.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,894,002.08
子公司适用不同税率的影响	-7,262,849.46
调整以前期间所得税的影响	-1,185,927.87
非应税收入的影响	-2,652,482.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	758,697.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	705,312.22
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	3,521,970.88
可研经费加计扣除的影响	-1,044,794.02
所得税费用	34,733,928.05

其他说明：

□适用 √不适用

72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见“七、合并财务报表项目注释：57、其他综合收益”

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	30,982,270.39	9,355,280.13
收到财政补助	3,089,323.83	6,625,257.78
利息收入	5,504,209.46	5,981,318.73
租金收入	383,260.87	2,366,500.00
收到押金保证金	133,519.00	650,083.82
其他	934,468.44	514,544.43
合计	41,027,051.99	25,492,984.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用的付现支出	72,896,898.78	60,724,205.62
销售费用的付现支出	16,366,035.54	10,946,386.27
支付押金保证金	24,880,809.17	6,042,758.69
往来款	49,710,321.81	17,942,678.02
财务费用中付现的手续费等	1,515,971.43	1,296,589.17
付现的营业外支出	688,711.62	660,624.32
其他	1,112,150.77	864,256.45
合计	167,170,899.12	98,477,498.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	132,842,080.26	125,987,101.05
加：资产减值准备	2,819,565.23	401,251.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,525,944.41	36,190,014.75
无形资产摊销	1,833,196.55	1,708,239.69
长期待摊费用摊销	24,481,109.93	17,480,777.86
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）	236,734.63	729,361.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	857.44	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,641,669.39	21,017,850.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,724.02	1,707,571.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-627,224.93	378,413.46
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）	-6,228,038.95	1,868,196.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,386,197.57	1,539,943.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,275,328.03	-18,463,243.44
其他	3,126,610.05	
经营活动产生的现金流量净额	160,986,254.39	190,545,478.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	283,213,483.64	311,597,388.86
减: 现金的期初余额	311,597,388.86	302,602,841.40
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,383,905.22	8,994,547.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	18,605,443.67
其中: 北京存济口腔医院有限公司	18,605,443.67
	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	98,159.41
其中: 北京存济口腔医院有限公司	98,159.41
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	18,507,284.26

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	283,213,483.64	311,597,388.86
其中: 库存现金	268,086.36	204,202.16
可随时用于支付的银行存款	273,424,850.69	311,323,198.03
可随时用于支付的其他货币资金	9,520,546.59	69,988.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	283,213,483.64	311,597,388.86
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	389,252,647.06	抵押担保
无形资产		
合计	389,252,647.06	/

其他说明：

截止 2016 年 12 月 31 日，公司部分固定资产用于借款抵押情况见“七、合并财务报表项目注释：19 固定资产”说明。

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6.58	6.9370	45.75
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司资产负债表日对记账本位币为美元的境外子公司采取以下原则对外币进行折算：

资产负债表

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率(1 美元兑 6.9370 人民币)折算为人民币反映；

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映，“未分配利润”项目以所有者权益变动表中的数额反映；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数字的差额，作为报表折算差额在“外币报表折算差额”项目中反映。

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
TopChoice Information limited	美元	资产和负债项目	6.9370	资产负债表日即期汇率
		除“未分配利润”外的其他权益项目	6.35	发生时的即期限汇率

78、套期

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(2). 合并成本及商誉

□适用 √不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用 √不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用 √不适用

(6). 其他说明:

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	38.75%	合并双方受同一实际控制人控制	2016年12月22日	托管确认书	4,820,423.22	-2,148,914.45	2,255,712.00	667,282.34

其他说明:

[注1] 上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司(以下简称上海三叶)的股权结构为: 本公司的全资子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司(以下简称通策医投)持股比例为38.75%, 与本公司受同一实际控制人控制的关联方杭州海骏科技有限公司(以下简称海骏科技)持股比例为

38.75%，自然人胡敏持股比例22.50%。2016年12月22日，海骏科技董事会作出决议，自2016年12月22日起，将其在作为上海三叶股东期间所持有的38.75%的股权对应的股东表决权授予通策医投享有。并将相应的授权文件送达至通策医投，同时通策医投向海骏科技出具了接受委托的确认书，从而对上海三叶的表决权达到77.50%，能够对上海三叶实施控制，故从2016年12月22日起，本公司将其纳入合并财务报表范围，因合并双方受同一实际控制人控制，依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，公司按照同一控制下企业合并相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	11,565,380.33	11,533,601.75
应收款项	182,776.91	665,000.00
预付账款	26,353.40	
其他应收款	51,957.40	
存货	35,184.14	
固定资产	89,883.46	9,638.75
无形资产		
递延所得税资产	2,404.96	8,750.00
负债：		
借款		
应付款项		
预收款项		350,000.00
应付职工薪酬	718,968.31	500,408.61
应交税费	455,112.44	317,950.12
其他应付款	2,982,726.68	381,349.43
净资产	7,797,133.17	10,667,282.34
减：少数股东权益	4,775,744.07	6,533,710.43
取得的净资产	3,021,389.10	4,133,571.91

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京存济口腔医院有限公司	18,605,443.67	52	协议转让	2016年10月31日	[注 1]	[注 2]						

出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与诸暨通策口腔医院投资基金合伙企业(有限合伙)于2016年10月19日签订的《股权转让协议》，并经2016年10月22日公司董事会审议批准，同意公司将所持有的北京存济口腔医院有限公司(原名北京通策京朝口腔医院有限公司)52%股权以评估后净资产作价计18,605,443.67元转让给诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)，股权转让基准日为2016年9月30日。公司已于2016年11月11日收到该股权转让款18,605,443.67元。本公司自2016年10月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 1]出售日确定依据的说明，主要综合考虑以下因素：①本公司董事会决议批准；②股权变更的法律程序完成；③全部或大部分股权转让款已到

因股权转让款于 2016 年 11 月 11 日全额收到，北京存济口腔医院有限公司已办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定股权转让基准日 2016 年 10 月 31 日为出售日。

[注 2]根据公司与诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)于 2016 年 10 月 19 日签订的《股权转让协议》，公司将持有北京存济口腔医院有限公司 52%的股权以 18,605,443.67 元的价格转让给诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)，与对该公司长期股权投资账面价值 27,546,638.00 元差额-8,941,194.33 元，计入投资收益。

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

以直接设立或投资等方式增加的子公司：

2016年7月，子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司和自然人张华出资设立益阳口腔医院有限公司。该公司注册资本为人民币1,000万元，其中：子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司以货币方式认缴出资人民币600万元，持股比例为60%，实缴出资额160万元；自然人张华尚未实缴出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止资产负债表日，益阳口腔医院有限公司的净资产为1,398,076.80元，成立日至资产负债表日的净利润为-201,923.20元。

2016年3月，子公司宁波口腔医院有限公司和诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)、诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)、自然人段静静等出资设立宁波北仑通策口腔医院有限公司。该公司于2016年6月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中：子公司宁波口腔医院有限公司以

货币方式出资人民币350万元，持股比例70%，截止资产负债表日实缴出资额350万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止资产负债表日，宁波北仑通策口腔医院有限公司的净资产为4,376,246.94元，成立日至资产负债表日的净利润为-623,753.06元。

2016年10月，子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司出资设立苏州存济城西口腔医院有限公司。该公司于2016年10月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，持股比例100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止资产负债表日，浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司尚未实缴出资。

2015年10月，子公司杭州口腔医院有限公司和诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)、诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)、自然人章开心等出资设立杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司。该公司注册资本2,500万元，其中：子公司杭州口腔医院有限公司以货币方式出资1,500万元，持股比例60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止资产负债表日，杭州口腔医院有限公司尚未实缴出资。

2016年6月，子公司杭州口腔医院有限公司和杭州海骏科技有限公司共同出资设立杭州庆春口腔门诊部有限公司。该公司注册资本3,000万元，其中：子公司杭州口腔医院有限公司以货币出资1,500万元，持股比例50%，公司根据出资协议，董事会五名董事中三名由杭州口腔医院有限公司委派，并由其指派其中一名董事担任杭州庆春口腔门诊部有限公司法定代表人，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止资产负债表日，杭州口腔医院有限公司尚未实缴出资。

2016年12月，本公司出资设立浙江存济妇女儿童医院有限公司。该公司注册资本50,000万元，持股比例100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止资产负债表日，该公司已办妥工商登记手续，本公司尚未实缴出资。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	杭州市	杭州市	投资管理	100		设立
杭州通盛医疗投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理	100		设立
TopChoice Information Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	100		设立
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	昆明市	昆明市	医疗服务业	68		设立
杭州波恩生殖技术管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理	70		设立
浙江存济妇女儿童医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务业	100		设立
苏州存济城西口腔医院有限公司	苏州市	苏州市	医疗服务业		100	设立
杭州通和建筑装饰有限公司	杭州市	杭州市	装修服务业		100	设立
衢州口腔医院有限公司	衢州市	衢州市	医疗服务业		100	设立
TopChoice Medical Information Industry Limited	香港	香港	投资管理		100	设立
杭州通策口腔医院管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理		100	设立
益阳口腔医院有限公司	益阳市	益阳市	医疗服务业		60	设立
宁波北仑通策口腔医院有限公司	北仑市	北仑市	医疗服务业		70	设立
杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务业		60	设立

杭州庆春口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务业		50	设立
杭州城西口腔医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务业		100	设立
杭州东河口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务业		100	设立
海宁通策口腔医院有限公司	海宁市	海宁市	医疗服务业		60	设立
舟山通策口腔医院有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务业		60	设立
昆明市口腔医院有限公司	昆明市	昆明市	医疗服务业		58.59	设立
义乌杭口口腔门诊部有限公司	义乌市	义乌市	医疗服务业		51	设立
昆明通策医疗投资管理有限公司	昆明市	昆明市	投资管理		51	设立
诸暨口腔医院有限责任公司	诸暨市	诸暨市	医疗服务业		50	设立
绍兴上虞口腔医院有限公司	绍兴市	绍兴市	医疗服务业		51	设立
绍兴越城口腔医院有限公司	绍兴市	绍兴市	医疗服务业		59	设立
湖州通策口腔医院有限公司	湖州市	湖州市	医疗服务业		60	设立
南京牙科医院有限公司	南京市	南京市	医疗服务业		90	设立
杭州口腔医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务业		100	非同一控制下企业合并
宁波口腔医院有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务业		100	同上
浙江通策健康管理服务有限公司	杭州市	杭州市	健康管理服务业		100	同上
黄石现代口腔医院有限公司	黄石市	黄石市	医疗服务业		100	同上
沧州口腔医院有限公司	沧州市	沧州市	医疗服务业		70	同上
杭州通策房地产投资管理有限公司	杭州市	杭州市	房地产投资管理		100	同一控制下企业合并
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	上海市	上海市	医疗服务业		38.75	同上

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

1) 诸暨口腔医院有限责任公司注册资本为 1,000 万元, 浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司以货币方式出资人民币 500 万元, 占其注册资本 50%, 本公司董事长吕建明担任该公司执行董事, 故本公司拥有该公司实质控制权, 并将其纳入合并财务报表范围。

2) 杭州庆春口腔门诊部有限公司注册资本 3,000 万元, 子公司杭州口腔医院有限公司以货币方式出资人民币 1,500 万元, 占其注册资本 50%, 公司根据出资协议, 董事会五名董事中三名由杭州口腔医院有限公司委派, 并由其指派其中一名董事担任杭州庆春口腔门诊部有限公司法定代表人, 公司拥有对其实质控制权, 故将其纳入合并报表范围。

3) 上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司说明, 详见“八、合并范围的变更: 2 同一控制下企业合并”之说明。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	61.25	-1,316,210.10		5,217,500.33
诸暨口腔医院有限责任公司	50.00	2,929,934.29		9,151,140.36
昆明通策医疗投资管理有限公司	49.00	48,204.12		5,355,568.45
义乌杭口口腔门诊部有限公司	49.00	4,511,336.51		18,696,607.48
杭州庆春口腔门诊部有限公司	50.00	-2,500,000.00		-2,500,000.00
绍兴上虞口腔医院有限公司	49.00	100,704.18		3,633,810.07
杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司	40.00	-1,369,021.96		-1,369,021.96
海宁通策口腔医院有限公司	40.00	-1,008,581.61		1,503,406.77
绍兴越城口腔医院有限公司	41.00	-1,556,233.08		1,425,857.26
湖州通策口腔医院有限公司	40.00	-1,643,729.29		1,162,382.69

舟山通策口腔医院有限公司	40.00	348,873.18		2,376,755.72
昆明市口腔医院有限公司	41.41	-303,657.20		19,544,823.79
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	32.00	-1,139,692.98		1,161,666.45
杭州波恩生殖技术管理有限公司	30.00	-135,406.03		799,022.31
宁波北仑通策口腔医院有限公司	30.00	-187,125.92		1,312,874.08
沧州口腔医院有限公司	30.00	1,509,892.72		10,180,239.73
南京牙科医院有限公司	10.00	-1,170,181.42		3,771,307.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	1,186.17	81.35	1,267.52	415.68		415.68	1,219.86	1.84	1,221.70	154.97		154.97
诸暨口腔医院有限责任公司	1,644.56	484.5	2,129.06	298.83		298.83	868.22	550.97	1,419.19	174.95		174.95
昆明通策医疗投资管理有限公司	1,097.25		1,097.25	4.28		4.28	1,089.18		1,089.18	6.05		6.05
义乌杭口口腔	2,364.12	1,581.52	3,945.64	130		130	1,410.45	1,513.	2,924.41	29.45		29.45

门诊部有限公司								96				5
杭州庆春口腔门诊部有限公司				500		500						
绍兴上虞口腔医院有限公司	163.68	875.44	1,039.12	297.53		297.53	171.07	941.9	1,112.97	391.93		391.93
杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司	28.05	1,317.31	1,345.36	1,687.62		1,687.62						
海宁通策口腔医院有限公司	241.9	1,239.50	1,481.40	1,105.55		1,105.55	262.4	1,264.48	1,526.88	898.89		898.89
绍兴越城口腔医院有限公司	386.38	976.69	1,363.07	1,015.30		1,015.30	348.05	876.8	1,224.85	497.51		497.51
湖州通策口腔医院有限公司	348.05	1,497.33	1,845.38	1,554.79		1,554.79	347.57	1,363.08	1,710.65	1,009.12		1,009.12
舟山通策口腔医院有限公司	270.33	847.42	1,117.75	523.56		523.56	225.26	903.24	1,128.50	621.53		621.53
昆明市口腔医院有限公司	1,830.22	3,683.20	5,513.42	793.74		793.74	2,297.57	3,080.50	5,378.07	585.07		585.07
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	763.64	1,166.73	1,930.37	1,567.35		1,567.35	480.34	1,385.55	1,865.89	1,146.71		1,146.71
杭州波恩生殖技术管理有限公司	1,056.68	0.66	1,057.34	791		791	1,506.93	0.89	1,507.82	1,196.34		1,196.34
宁波北	153.17	1,19	1,345.	907		907.						

仑通策 口腔医院 有限公司		1.94	11	.49		49						
沧州口 腔医院 有限公司	2,932. 87	815. 37	3,748. 24	354 .83		354. 83	2,750. 69	735 .35	3,48 6.04	595. 92		59 5. 92
南京牙 科医院 有限公司	2,237. 74	1,36 9.91	3,607. 65	36. 02		36.0 2	266.34	544 .47	810. 81	142. 33		14 2. 33

子公司 名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合 收益 总额	经营活 动现金 流量
上海三 叶儿童 口腔医 院投资 管理有 限公司	482.04	-214.89	-214.89	14.18	225.57	66.73	66.7 3	154.35
诸暨口 腔医院 有限公司	2,660.88	585.99	585.99	775.70	1,955.77	222.92	222. 92	412.14
昆明通 策医疗 投资管 理有限 公司		13.12	13.12	8.07		18.14	18.1 4	16.18
义乌杭 口口腔 门诊部 有限公司	3,963.30	920.68	920.68	1,402.30	3,303.19	1,200.66	1,20 0.66	1,482. 30
杭州庆 春口腔 门诊部 有限公司		-500.00	-500.00					
绍兴上 虞口腔	875.55	20.55	20.55	195.77	254.65	-278.96	-278 .96	-164.6 5

医院有限公司								
杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司		-342.26	-342.26	7.34				
海宁通策口腔医院有限公司	1,087.61	-252.15	-252.15	592.82	581.24	-370.61	-370.61	68.57
绍兴越城口腔医院有限公司	645.30	-379.57	-379.57	340.21		-272.66	-272.66	-510.62
湖州通策口腔医院有限公司	1,213.78	-410.93	-410.93	390.29	93.98	-298.47	-298.47	-140.11
舟山通策口腔医院有限公司	1,509.22	87.22	87.22	49.44	1,076.81	6.98	6.98	626.74
昆明市口腔医院有限公司	3,607.71	-73.33	-73.33	165.08	2,686.98	-134.58	-134.58	-252.27
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	486.52	-356.15	-356.15	427.97	273.53	-254.68	-254.68	-45.81
杭州波恩生殖技术管理有限公司	60.43	-45.14	-45.14	185.12	726.53	-119.41	-119.41	-67.43
宁波北仑通策口腔医院有限	114.86	-62.38	-62.38	5.75				

公司								
沧州口腔医院有限公司	2,417.48	503.30	503.30	306.26	2,136.46	331.71	331.71	675.50
南京牙科医院有限公司	364.98	-1,170.18	-1,170.18	-2,994.69		-258.19	-258.19	-524.19

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	诸暨市	诸暨市	投资管理		10.00	权益法核算
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	诸暨市	诸暨市	投资管理		10.00	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司的全资子公司杭州通盛医疗投资管理有限公司(以下简称通盛投资)对诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)、诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)的持股比例均为 10%。根据《合伙协议》的规定,通盛投资担任执行合伙事务的普通合伙人,合伙企业的投资决策委员会由三人组成,通盛投资指派一名委员,且对投资决策拥有一票否决权,故公司对上述两家合伙企业具有重要影响。

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:
不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	1,497,324.70	1,498,028.34
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	1,497,364.58	1,498,065.60
投资账面价值合计	2,994,689.28	2,996,093.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,404.66	-1,490.52
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,404.66	-1,490.52

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本“七、合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，境外子公司尚未开展业务。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“七、合并财务报表项目注释：77、外币货币性项目”。

2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-130	-147.50
下降50个基点	130	147.50

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额,详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币元)

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融资产:					
货币资金	283,213,483.64				283,213,483.64
应收账款	19,503,122.37				19,503,122.37
其他应收款	16,884,014.97				16,884,014.97
金融资产合计	319,600,620.98				319,600,620.98
金融负债					
应付账款	56,674,927.27				56,674,927.27
其他应付款	14,725,800.69			4,599,261.22	19,325,061.91
金融负债和或有负债合计	71,400,727.96			4,599,261.22	75,999,989.18

续上表:

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融资产:					
货币资金	311,597,388.86				311,597,388.86
应收账款	13,013,475.63				13,013,475.63

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
其他应收款	5,997,517.06				5,997,517.06
金融资产合计	330,608,381.55				330,608,381.55
金融负债					
应付账款	69,134,486.56				69,134,486.56
其他应付款	7,221,811.18			4,599,261.22	11,821,072.40
金融负债和或有负债合计	76,356,297.74			4,599,261.22	80,955,558.96

上表中披露的金融资产、金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本公司的资产负债率为30.12%(2015年12月31日：36.57%)。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 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

适用 不适用

4、 持续和非持续第三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

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 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

√适用 □不适用

本公司以摊余成本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、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
杭州宝群实业集团有限公司	杭州市	实业投资	10,000 万元	33.75	33.75

本企业的母公司情况的说明**公司第一大股东及其实际控制人情况的说明**

宝群实业持有公司 33.75%的股权，浙江通策控股集团有限公司通过宝群实业持有公司 33.75%的股权，吕建明为浙江通策控股集团有限公司实际控制人，因此，吕建明对公司的持股比例为 33.75%。

本企业最终控制方是吕建明

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见“九、在其他主体中的权益：1. 在子公司中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州通策会综合服务有限公司	母公司的控股子公司
杭州紫萱度假村有限公司	母公司的控股子公司
衢州赢湖房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
浙江通策房地产集团有限公司建筑装饰分公司	母公司的控股子公司
杭州海骏科技有限公司	母公司的控股子公司
杭州一牙数字口腔有限公司	母公司的控股子公司
江苏存济网络医院有限公司	母公司的控股子公司
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	母公司的控股子公司
杭州海叶口腔门诊部有限公司	母公司的控股子公司
杭州最天使口腔诊所有限公司	母公司的控股子公司
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	其他
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	其他
武汉存济口腔医院有限公司	母公司的控股子公司
重庆存济口腔医院有限公司	母公司的控股子公司
鲍正梁	参股股东

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州一牙数字口腔有限公司	采购材料	1,111,200.00	768,900.00
杭州海骏科技有限公司 [注 1]	网络促销活动推广及 结算服务	163,367.97	250,011.72
杭州通策会综合服务有限公司 [注 2]	结算服务	199.76	66.91
合计		1,274,767.73	1,018,978.63

[注 1]：根据子公司杭州口腔医院有限公司、衢州口腔医院有限公司、杭州城西口腔医院有限公司、海宁通策口腔医院有限公司、绍兴越城口腔医院有限公司、湖州通策口腔医院有限公司和上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司与杭州海骏科技有限公司(以下简称海骏科技)签订的

相关协议，由海骏科技为上述子公司的相关网络促销活动提供推广服务。本期上述子公司通过海骏科技结算的诊疗服务收入 1,431,641.50 元，支付其服务费 163,367.97 元。

[注 2]：根据子公司杭州口腔医院有限公司和杭州城西口腔医院有限公司与杭州通策会综合服务有限公司签订的协议，上述两家子公司为其发行的通策卡持有客户提供相关的口腔诊疗服务并向其收取相应诊疗服务费。本期通过通策卡结算诊疗服务收入 22,983.83 元，支付其服务费 199.76 元。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	出售商品	571,642.32	
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	会员服务费	192,396.75	
杭州海叶口腔门诊部有限公司	出售商品	130,580.52	
杭州通策会综合服务有限公司	出售商品	976.00	
杭州一牙数字口腔有限公司	出售商品	3,188.62	3,451.97
杭州最天使口腔诊所有限公司	出售商品	21,742.68	
衢州瀛湖房地产开发有限公司	管理咨询		5,000,000.00
杭州紫萱度假村有限公司	装修服务		6,264,584.64
合计		920,526.89	11,268,036.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司	其他资产托管	委托方投资的医院股权被收购或清算之日	双方签署的委托管理协议	双方签署的委托管理协议	/

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

2016年11月16日,公司关联方诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)与本公司签订《委托管理协议》,将其所投资的北京存济口腔医院、重庆存济口腔医院、武汉存济口腔医院以及未来将在成都、广州以及西安等地设立的共计六家大型口腔医院相应的经营权以及管理权委托给本公司行使,管理费用按照所投资医院年度营业额的2%收取,原则上不超过3,000万元,报告期内委托方所投资的医院尚未开始经营,故公司未收取管理费。上述协议经公司第七届董事会第二十五次审批通过。

本公司委托管理/出包情况表:

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

□适用 √不适用

本公司作为承租方:

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	506.13	258.15

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州通策会综合服务有限公司	708.80	35.44	228.42	11.42
应收账款	杭州海骏科技有限公司	376,303.00	18,185.15	156,878.26	7,843.91
应收账款	北京三叶风尚口腔诊所有限公司	192,396.75	9,619.84		
其他应收款	武汉存济口腔医院有限公司	340,200.00	17,010.00		
其他应收款	重庆存济口腔医院有限公司	360,000.00	18,000.00		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江通策房地产集团有限公司建筑装饰分公司		16,389.00
其他应付款	杭州海骏科技有限公司	1,050,000.00	
其他应付款	北京三叶风尚口腔诊所有限公司	1,320,913.00	
其他应付款	杭州最天使口腔诊所有限公司	35,542.00	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 拟新设子公司事项

1) 拟投资设立杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司

根据公司第七届董事会第二次会议决议，子公司杭州口腔医院与赢湖创造、赢湖共享及自然人章开心、徐航、俞红英、朱益益、梁亚莲拟共同投资设立杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司。杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司注册资本拟定为2,500万元，其中杭州口腔医院拟以货币方式出资人民币1,500万元，占注册资本的60%；赢湖创造拟以货币方式出资人民币250万元，占注册资本的10%；赢湖共享拟以货币方式出资人民币250万元，占注册资本的10%；章开心拟以货币方式出资人民币150万元，占注册资本的6%；徐航拟以货币方式出资人民币100万元，占注册资本的4%；俞红英拟以货币方式出资人民币125万元，占注册资本的5%；朱益益拟以货币方式出资人民币75万元，占注册资本的3%；梁亚莲以货币方式出资人民币50万元，占注册资本的2%。截止资产负债表日，杭州口腔医院尚未完成出资。

2) 设立杭州城北口腔医院有限公司事项

根据公司第七届董事会第十九次会议决议，子公司杭州城西口腔医院有限公司与李小凤及杭州城西口腔医院有限公司部分核心管理团队及技术人员共同投资设立杭州城北口腔医院有限公司。杭州城北口腔医院有限公司注册资本拟定1,000万元，公司全资子公司杭州城西口腔医院有限公司以货币方式出资人民币610万元，持股比例为61%；李小凤及杭州城西口腔医院有限公司部分核心管理团队及技术人员合计以货币方式出资人民币390万元，持股比例为39%。截止资产负债表日，杭州城西口腔医院有限公司尚未完成出资。

3) 设立杭州庆春口腔门诊部有限公司事项

根据公司第七届董事会第十五次会议决议，子公司杭州口腔医院有限公司拟与公司关联方杭州海骏科技有限公司共同投资在杭州市上城区设立杭州庆春口腔门诊部有限公司。杭州口腔医院

庆春分院有限公司拟注册资本3,000万元，公司全资子公司杭州口腔医院有限公司以房屋使用权、装修投入及品牌、技术、人才等无形资产合计作价出资1,500万元(如该出资方式未被相关主管部门认可，杭州口腔医院有限公司将改用其他主管部门认可的方式进行出资)，持股比例50%；公司关联方杭州海骏科技有限公司以现金出资1,500万元，持股比例50%。截止资产负债表日，杭州庆春口腔门诊部有限公司尚未完成出资。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付	303,639,868.26	287,499,871.26
资产负债表日后第 1 年	31,347,999.31	17,863,700.00
资产负债表日后第 2 年	33,048,341.09	29,111,404.74
资产负债表日后第 3 年	138,053,424.35	30,185,517.57
以后年度	101,190,103.51	210,339,248.95
合 计	303,639,868.26	287,499,871.26

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见“十四、承诺及或有事项：本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的 物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江通策 健康管理 服务有限 公司	杭州口腔医院有 限公司	浙江通策健 康管理服务 有限公司	房屋	439,823,019.63	389,252,647.06	260,000,000.00	2024.1.16

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的 物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
小 计				439,823,019.63	389,252,647.06	260,000,000.00	

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	/	/	/
重要的对外投资	/	/	/
重要的债务重组	/	/	/
自然灾害	/	/	/
外汇汇率重要变动	/	/	/
拟购买杭州瑞弘思创投资有限公司 100%股权事项	根据公司第七届董事会第二十八次会议决议，子公司浙江存济妇女儿童医院有限公司(以下简称“存济妇儿医院”)与杭州轻联投资有限公司签署《股权转让协议》及相关补充协议，拟以不低于 1,734 万元的价格收购其持有的杭州瑞弘思创投资有限公司 55%的股权；与杭州二轻房地产开发有限公司签署《股权转让协议》及相关补充协议，拟以 1,419 万元的价格收购其所持有的杭州瑞弘思创投资有限公司 45%的股权。本次收购涉及的股权转让协议已于 2017 年 3 月 13 日经公司第二次临时股东大会审议通过，该协议将在中国证监会核准公司本次非公开发行股份后正式生效。	/	/
拟设立全资子公司舟山波恩生殖医院有限公司的事项	根据公司第七届董事会第二十九次会议决议，子公司杭州波恩生殖技术管理有限公司拟出资设立舟山波恩生殖医院有限公司，投资额为 2,000 万元，持股比例 100%，截至本财务报表附注批准报出日，该公司已完成工商登记，尚未实缴出资。	/	/

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	/	/	/
重要的对外投资	/	/	/
重要的债务重组	/	/	/
自然灾害	/	/	/
外汇汇率重要变动	/	/	/

1、 拟购买杭州瑞弘思创投资有限公司 100%股权事项

根据公司第七届董事会第二十八次会议决议,子公司浙江存济妇女儿童医院有限公司(以下简称“存济妇儿医院”)与杭州轻联投资有限公司签署《股权转让协议》及相关补充协议,拟以不低于 1,734 万元的价格收购其持有的杭州瑞弘思创投资有限公司 55%的股权;与杭州二轻房地产开发有限公司签署《股权转让协议》及相关补充协议,拟以 1,419 万元的价格收购其所持有的杭州瑞弘思创投资有限公司 45%的股权。本次收购涉及的股权转让协议已于 2017 年 3 月 13 日经公司第二次临时股东大会审议通过,该协议将在中国证监会核准公司本次非公开发行股份后正式生效。

2、拟设立全资子公司舟山波恩生殖医院有限公司的事项

根据公司第七届董事会第二十九次会议决议,子公司杭州波恩生殖技术管理有限公司拟出资设立舟山波恩生殖医院有限公司,投资额为 2,000 万元,持股比例 100%,截至本财务报表附注批准报出日,该公司已完成工商登记,尚未实缴出资。

2、利润分配情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

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生活中产生收入、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。

本公司以行业分布为基础确定报告分部，与各部分共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医疗服务收入	销售产品收入	管理服务收入	分部间抵销	合计
主营业务收入	881,185,499.22	118,793,082.59	19,664,299.81	140,879,167.69	878,763,713.93
主营业务成本	513,651,552.96	118,083,598.27	7,027,305.40	123,924,270.45	514,838,186.18
资产总额	1,111,416,419.15	149,830,634.51	24,802,071.41		1,286,049,125.07
负债总额	334,802,081.82	45,134,845.49	7,471,353.67		387,408,280.98

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(一) 投资事项**1. 设立诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业**

根据公司第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于设立浙江通策口腔医疗投资基金暨关联交易的变更议案》，公司拟与关联方海骏科技及海骏科技新设全资子公司诸暨海骏医疗投资管理有限公司共同投资设立通策口腔医疗投资基金(现已更名为诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业)，通策口腔医疗投资基金设立完成后将用于投资建设大型口腔医院。具体内容详见2016年10月20日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于设立浙江通策口腔医疗投资基金暨关联交易的变更公告》。截止资产负债表日，通策口腔医疗投资基金(现已更名为诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业)已完成工商登记注册。

2. 设立武汉存济口腔医院有限公司

根据公司第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于与通策口腔医疗投资基金合作共建武汉存济口腔医院有限公司(又名：中国科学院大学武汉口腔医院)暨关联交易的方案变更议案》，公司全资子公司通策口腔集团与通策口腔医疗投资基金合作共建武汉存济口腔医院。具体内容详见2016年10月20日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于与通策口腔医疗投资基金合作共建武汉存济口腔医院有限公司(又名：中国科学院大学武汉口腔医院)暨关联交易的方案变更公告》。截止资产负债表日，武汉存济口腔医院已完成工商登记注册。

3. 设立重庆存济口腔医院有限公司

根据公司第七届董事会第二十四次会议，审议通过了《通策医疗投资股份有限公司关于合作共建重庆存济口腔医院有限公司(又名：中国科学院大学重庆口腔医院)暨关联交易的议案》，公司全资子公司通策口腔集团与通策口腔医疗投资基金合作共建重庆存济口腔医院。具体内容详见2016年11月1日公司在上交所网站披露的《通策医疗投资股份有限公司关于合作共建重庆存济口腔医院有限公司(又名：中国科学院大学重庆口腔医院)暨关联交易的公告》。截止资产负债表日，重庆存济口腔医院已完成工商登记注册。

(二) 股东股权质押事项

截至资产负债表日，公司第一大股东宝群实业以其持有的本公司 7,770 万股股份质押给中信证券股份有限公司用于办理股票质押式回购业务，宝群实业已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股权质押登记手续。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,959,476.89	100	97,973.84	5	1,861,503.05	15,355,608.21	100	795,032.53	5.18	14,560,575.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,959,476.89	/	97,973.84	/	1,861,503.05	15,355,608.21	/	795,032.53	/	14,560,575.68

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,959,476.89	97,973.84	5.00
1 年以内小计	1,959,476.89	97,973.84	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,959,476.89	97,973.84	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 697,058.69 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(2). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宁波北仑通策口腔医院有限公司	1,959,476.89	1年以内	100.00
小计	<u>1,959,476.89</u>		<u>100.00</u>

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,563,948.50	100	506,974.25	5.3	9,056,974.25	22,363,948.50	100	1,146,974.25	5.13	21,216,974.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合计	9,563,948.50	/	506,974.25	/	9,056,974.25	22,363,948.50	/	1,146,974.25	/	21,216,974.25
----	--------------	---	------------	---	--------------	---------------	---	--------------	---	---------------

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	9,500,000.00	475,000.00	5.00
1 年以内小计	9,500,000.00	475,000.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	63,948.50	31,974.25	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,563,948.50	506,974.25	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 640,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉中信集团有限公司	押金	3,000,000.00	1年以内	31.37	150,000.00
杭州轻联投资有限公司	押金	3,500,000.00	1年以内	36.6	175,000.00
杭州产权交易所有限责任公司	押金	3,000,000.00	1年以内	31.37	150,000.00
高宏达	押金	34,837.50	3年以上	0.36	17,418.75
浙江科华数码广场有限公司	押金	29,011.00	3年以上	0.3	14,505.50
合计	/	9,563,848.50	/	100	506,924.25

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,900,160.98		118,900,160.98	118,900,160.98		118,900,160.98
对联营、合营企业投资						
合计	118,900,160.98		118,900,160.98	118,900,160.98		118,900,160.98

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

					准备	余额
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	6,806,810.00			6,806,810.00		
杭州通盛医疗投资管理有限公司	6,669,666.88			6,669,666.88		
杭州波恩生殖技术管理有限公司	4,325,098.40			4,325,098.40		
杭州通策房地产投资管理有限公司	1,098,579.35			1,098,579.35		
TopChoice Information limited	6.35			6.35		
合计	118,900,160.98			118,900,160.98		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

4、 营业收入和营业成本：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,188,795.31	117,513,877.62	117,694,455.36	115,865,807.25
其他业务			943,396.20	
合计	118,188,795.31	117,513,877.62	118,637,851.56	115,865,807.25

其他说明：

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	175,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	20,000,000.00	175,000,000.00

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-237,592.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,591,043.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,918.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,276,241.37	
所得税影响额	-797,371.47	
少数股东权益影响额	118,777.90	

合计	3,539,180.48
----	--------------

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.17	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.69	0.41	0.41

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有公司法定代表人、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。
备查文件目录	二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	三、载有董事长亲笔签名的定期报告正本。

董事长：吕建明

董事会批准报送日期：2017年3月30日

修订信息

适用 不适用