

公司代码：600763

公司简称：通策医疗

# 通策医疗股份有限公司 2023 年年度报告

## 致通策医疗全体股东的公开信

尊敬的各位股东：

亚里士多德在他的《动物志》一书中提到：“在 80 岁以上的人群中，在生命的最后阶段，智齿却出现了，它们的到来造成了巨大的痛苦”。

这是 2300 年前，人类第一次提到智齿。牙齿是人类使用最多的器官，也是让人类终身享受幸福又经常饱受痛苦的器官。牙齿对身体的所有方面包括智力的形成都有着重要影响。人的 32 颗牙齿（就是没有长出来的智齿也不会让你忽视它的存在）毫无疑问组成了一个永续发展的大市场。

72 年前，杭州仅有的 4 个口腔诊所、15 个口腔医生，共同组建了杭州口腔医院的前身杭州牙科联合诊所。主要创始人之一田宝生先生在光绪年间就在杭州城站一带看牙。但是虽然有几代口腔人的努力，杭州的口腔医疗机构已经遍布大街小巷，今天许多人仍然认为牙疼仅仅是上火，牙疼不是病。还有很多人从来没有进过口腔医院。今天的报纸和网络上，竟然还充斥着大量反智的广告，公开宣称牙周病不用牙医治疗，洗牙会洗坏牙齿等等。一些人把和临床医学同为一级学科的口腔专业和口腔医生贬低到难以置信的程度，反映出很大一个群体，虽然也读过书，收入也已达到自足的水平，但是他们对口腔医学的认知，连 2300 年前亚里士多德时代的水平也没有达到。

牙齿，代表了一个民族的素质。人均牙科消费额、万人牙医数，是衡量一个社会文明程度的指标。从 0 岁到生命终结都应该有牙医陪伴。AI 时代，很多专业都会消失，但是牙科一定会蓬勃发展。通策医疗的存在和引起的种种涟漪，最大的贡献就是让很多人通过资本市场了解了这

个不朽的专业，现在市场对口腔医疗的关注度，是以前从来没有过的。无论世界将发生什么，口腔行业将永远和长着牙齿的人相伴始终。

但是我们不得不承认，在过去的 2023 年初，我们和很多人一样，还是过于乐观。我们以为疫情后口腔医疗市场随着泛消费市场的迅速回暖，会有比较大的反弹，通策医疗可以增长 25%。而今天我们只录得了 4.7% 的收入增长。2023 年初几乎所有的研究机构都作出了一致的乐观预测。中金公司认为：“疫情对中国经济的影响有望在 2023 年逐步淡出，消费场景恢复、收入预期改善和居民储蓄释放倾向有望带动中国居民消费迎来较大程度的复苏。……2023 年食品饮料、家电、轻工家居和社会服务等泛消费领域有望成为重要的超额收益领域。”“互联网和医药板块过去受产业政策压制和基本面下行等因素影响，成为中国市场调整幅度最大的板块之一，伴随政策预期边际变化以及国内疫情对基本面的影响减弱，互联网和医药中长期前景有望逐步明朗，我们判断行业表现有望在 2023 年迎来反转。”高盛研究部预计中国 2023 年失业率将下降，劳动收入改善而且消费者信心得以部分重建。“消费是 2023 年经济的亮点所在。在经过重开初期而且大部分人口适应与新冠共存之后，预计居民消费增速将在 2023 年下半年强劲反弹。”一年后，高盛新兴市场首席策略师 Kamakshya Trivedi 直言：2023 年“最大的投资错误是押注中国疫情后的经济反弹。”

我们预计到 2023 年种植牙集采尤其是服务费用限价会对公司利润有较大影响。但是我们同时认为，连续几年的政策吹风，客观上会起到科普和种植业推广的作用，原来不知道种植牙为何物的消费者可以从政府部门的宣传中获取大量资讯，因此可以使中国很低的种植牙渗透率在短期内有较大的提升。集采和服务费控价造成的利润影响可以通过种植牙的增量来弥补。集采后我们的种植牙数量确实有明显提升，我们没有料

到的是，几乎所有消费领域出现了“拼多多”效应。集采后的舆论误区是把种植牙变成了简单的商品买卖，广大新加入的消费者尤其是大量老年消费者，认为只要缺牙就可以种牙，种牙等于买种植体，完全没有适应症和其他医学问题。一些机构开启流水线种植模式，极端地偏离了种植牙的医疗本质，以消化绝大部分新增的、对价格极度敏感的、缺乏医疗知识的消费群体。口腔种植市场的拼多多模式，长远来看，其影响要超过集采政策。

2023 年底，来通策医疗旗下机构取出不良种植体、治疗种植体周围炎和其他不当种植造成的并发症的病例越来越多。杭州口腔医院、宁波口腔医院为此专门设立了口腔疑难病诊疗中心。随着时间的积累，口腔疑难病诊治和处理口腔不恰当种植造成的问题将长期存在。

“世异则事异，事异则备变。”我们的投资者非常关心通策上市体系外培育的口腔机构。5、6 年前，我们在武汉、西安、重庆、成都建立了 4 家大型口腔医院，作为华中、华西、西北发展的根据地。我们知道所有的医疗机构都有超长生命周期的特性，因此孕育培育的时间也特别长。在整个资本市场全面看好医疗服务行业的时候，时间、成本、价格，似乎一切都可以忍受，一切都不是问题。人们相信世界上最伟大的公司，都是熬出来的。但是 3 年疫情叠加确定的消费降级，把大家的耐心彻底耗尽了。股市多空没有任何过渡的两极震荡，极难支持超长期的战略规划。因此我们关掉了重庆、成都两家房租严重偏离市场价格的三级口腔医院。事实上从 2022 年以来，我们对体系内外的业务作了无情的剖析和强力的整合清理。靠烧钱和堆人的发展模式已经不合时宜。通策以后的外延扩张，将从仅靠自建改为以收购兼并和加盟为主。我们的标的，将是在当地已耕耘多年，形成了一定影响力，而且没有跨地区扩张的、有一定自律能力的口腔医疗机构。

根据新的消费形势，我们将进一步调整医院布局，增加中低服务产品的供给。原定紫金港头面部医院改为杭州口腔医院城西院区总部，并与杭州医学院存济口腔医学院彻底融合，医教研一体化，将成为杭州单体最大的口腔医院。头面部医院的规划暂时搁置，视合作眼科的发展情况而定。杭口城西院区的高端服务迁址西湖区西溪谷总部大楼，开放105张椅位。缓建余杭云城总院。

从这一届董事会开始，我不再担任通策医疗的董事长。所以我一直纠结要不要写这封信。前天，在柏林和夏里特医院 CEO 会面，我又听到了最喜欢的一句话：“Never Waste A Good Crisis！”世界这么复杂、这么不安，只有合作才能走出困局。而当所有人都垂头丧气时，悄然奋起的可能就是明日的王。通策医疗新一届董事会，他们更年轻、更务实、更有原则、更有亲和力，绝不会浪费这次出清中超越的机会。通策医疗一直是个好公司，对通策医疗的发展无须担忧。我确信，他们会做得更好！

通策医疗股份有限公司第九届董事长



## 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性、准确性、完整性，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、公司负责人王毅、主管会计工作负责人徐国喜及会计机构负责人（会计主管人员）吴旋声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

1. 公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.35 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 320,640,000.00 股，扣除回购账户中 808,600 股后为 319,831,400 股，以此计算合计拟派发现金红利 139,126,659.00 元（含税）。公司 2023 年度回购公司股份用于注销所支付资金总额 100,990,543.60 元（含税），本年度公司现金分红比例为 47.98%。

2. 公司拟以每 10 股派送红股 4 股（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股为 320,640,000.00 股，扣除回购账户中 808,600 股后为 319,831,400 股，以此计算合计派送红股 127,932,560.00 股，派送红股后公司总股本为 448,572,560.00 股（最终以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记结果为准，如有尾差，系取整所致）。公司不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中涉及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他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

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“第三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。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	7
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	管理层讨论与分析.....	13
第四节	公司治理.....	35
第五节	环境与社会责任.....	50
第六节	重要事项.....	53
第七节	股份变动及股东情况.....	67
第八节	优先股相关情况.....	72
第九节	债券相关情况.....	72
第十节	财务报告.....	73

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。
	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。
	三、载有董事长亲笔签名的定期报告正本。

## 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	2023 年年度
通策医疗、通策、母公司、本公司、公司	指	通策医疗股份有限公司
通策集团、集团	指	浙江通策控股集团有限公司
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、平海院区	指	杭州口腔医院集团有限公司
宁波口腔医院、宁口总院、宁口集团	指	宁波口腔医院集团有限公司
杭州城西口腔医院、城西院区、城西总院	指	杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司
通策口腔医疗投资基金、口腔基金	指	诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）
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
海骏科技	指	杭州海骏科技有限公司
宝群实业	指	杭州宝群实业集团有限公司
和仁科技	指	浙江和仁科技股份有限公司
上海三叶管理公司	指	上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司
江苏存济	指	江苏存济网络医院有限公司
一牙口腔	指	杭州一牙数字口腔有限公司
《公司章程》	指	《通策医疗股份有限公司章程》
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	通策医疗股份有限公司
公司的中文简称	通策医疗
公司的外文名称	Topchoice Medical 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	张华	张丽
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	zhanghua@eetop.com	zhangli@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
公司注册地址的历史变更情况	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	zhanghua@eetop.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	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	吴广、王佶恺

## 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	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)	2021年
营业收入	2,846,507,734.21	2,718,612,472.58	4.70	2,780,725,415.72
归属于上市公司股东的净利润	500,474,706.63	548,269,040.78	-8.72	702,806,792.12
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	481,241,928.66	525,199,757.23	-8.37	671,036,147.48
经营活动产生的现金流量净额	839,951,279.03	670,049,962.94	25.36	939,408,130.20
	2023年末	2022年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	3,805,042,375.87	3,310,746,839.97	14.93	2,880,668,974.24
总资产	6,005,817,083.08	5,154,452,885.95	16.52	4,954,763,870.88

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	1.56	1.71	-8.77	2.19
稀释每股收益(元/股)	1.56	1.71	-8.77	2.19
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	1.50	1.64	-8.54	2.09
加权平均净资产收益率(%)	14.06	17.57	减少3.51个百分点	27.93
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	13.52	16.83	减少3.31个百分点	26.67

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、2023 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	674,535,941.41	688,129,622.01	822,177,057.03	661,665,113.76
归属于上市公司股东的净利润	168,971,152.17	135,441,374.35	207,320,408.11	-11,258,228.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	163,570,846.21	129,374,168.22	203,569,746.41	-15,272,832.18
经营活动产生的现金流量净额	156,768,252.79	137,382,480.50	331,549,209.68	214,251,336.06

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	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,108,786.44		-558,779.17	15,986,313.22
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,948,434.41		7,874,781.70	10,270,989.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,148,574.43		15,553,055.56	15,553,055.56
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净				

损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入	1,970,658.19		2,100,705.62	2,127,571.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,950,791.51		3,780,638.32	-943,362.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	464,668.31		2,419,534.84	
减：所得税影响额	5,029,271.83		7,643,733.08	10,464,505.41
少数股东权益影响额（税后）	428,280.47		456,920.23	759,416.91
合计	19,232,777.97		23,069,283.55	31,770,644.64

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
浙江未来科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	200,000,000.00		
浙江大健康产业股权投资基金(有限合伙)[注]	56,503,518.64	43,419,421.10	-13,084,097.54	
浙江通策壹号投资合伙企业(有限合伙)	140,150,349.46	140,150,349.46		
合计	401,653,868.10	388,569,770.56	-13,084,097.54	

[注]期末数较期初数减少 13,084,097.54 元，其中：本期收回投资 6,063,308.12 元，公允价值变动减少 7,020,789.42 元。

## 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

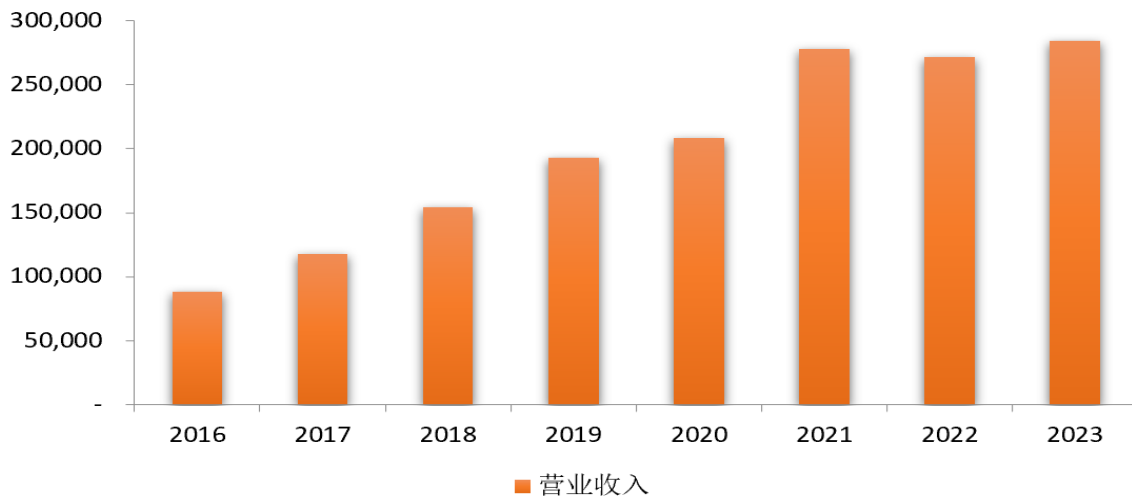
#### 一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，亦是疫情开放后的第一年，面对战略机遇和风险挑战并存的经营环境，“积力之所举，则无不胜也；众智之所为，则无不成也”，通策医疗扎根口腔医疗数十载，历经无数通策人辛勤耕耘，公司以“客户为中心”促“经济效益”，统筹平衡短期策略与长远战略、商业逻辑与责任担当，紧随生生不息的时代脉动，践行“让更多人拥有一口好牙”的初心使命，持续提升市场竞争力、价值创造力和风险防控力，为患者提供更加优质、高效、安全的口腔医疗服务，倾力为股东创造持续的长远价值。

通策医疗作为一家以医疗服务为主营业务的主板上市公司，是国内口腔医疗服务龙头，自 2006 年借壳上市以来，专注口腔医疗 18 年，目前旗下共有 84 家医疗机构和 2133 名医生，营业面积超过 25 万平方米，开设牙椅 3000 台，致力于打造有使命感、将医学精神和科学精神结合，集临床、科研、教学三位一体的大型口腔医疗集团。2023 年，口腔医疗门诊量达到 335.33 万人次，实现总营业收入 28.47 亿元，比去年同期增长 4.70%，公司实现归属于上市公司股东的净利润 5.00 亿元，同比下降 8.72%。2018 年至 2023 年，通策医疗连续五年获得德勤中国评选的“中国卓越管理公司”、2022 年和 2023 年连续上榜浙商全国 500 强、2023 年获评新浪财经金麒麟“最受用户信赖的医疗机构”、通策医疗荣获杭州市上城区“行业领军企业”称号、杭州口腔医院集团荣获 2023 年杭州市人民政府质量奖。

#### 一、经营情况

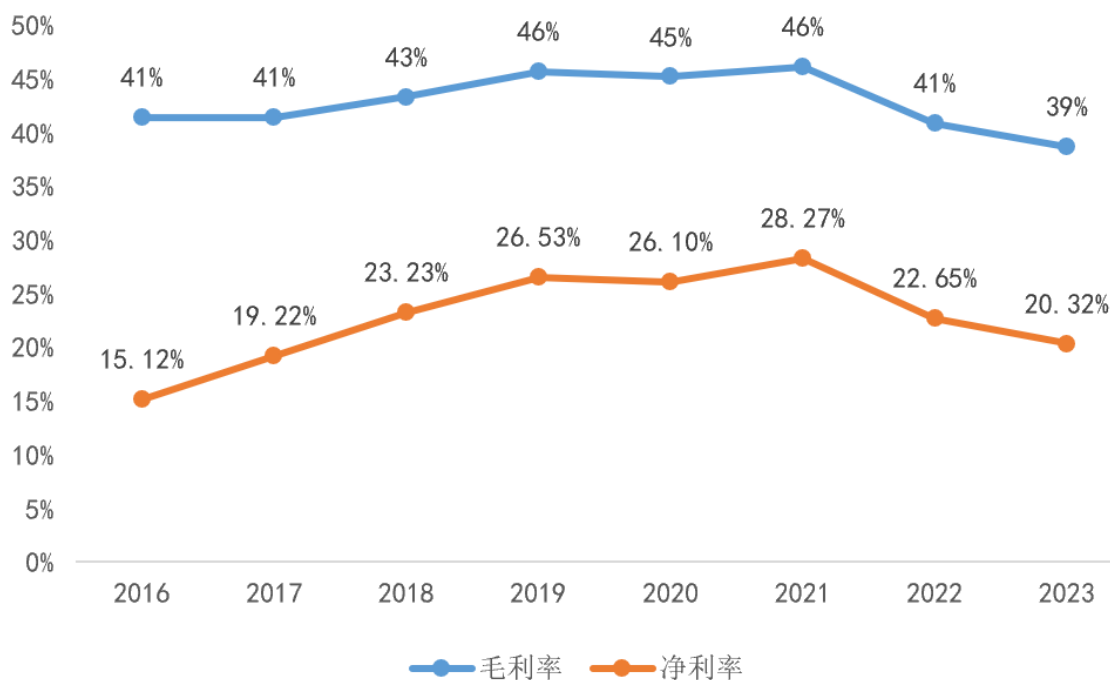
◆ 受消费降级影响，公司营业收入小幅增长



2023 年，公司营业收入 284,651 万元，比上年同期增长 4.70%。

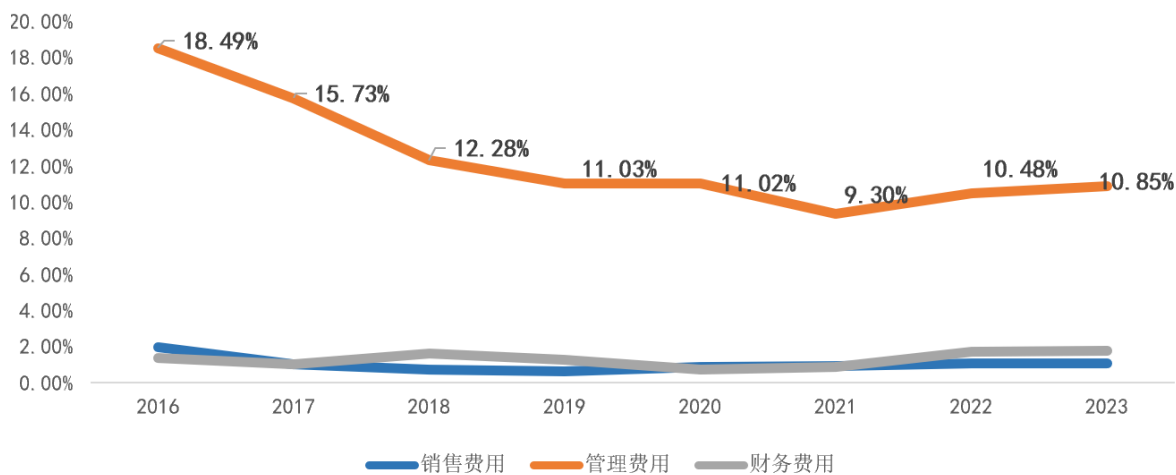
## 二、运营能力

### ◆ 公司毛利率、净利率水平及趋势



2023 年，公司毛利率、净利率分别为 39% 和 20.32%，虽然受消费降级及种植牙集采影响，但仍处于较高水平区间。

### ◆ 公司三大费用情况



公司保持对运营成本的合理控制，三项费用支出仍然维持整体较低水平。公司通过目标管理将进一步提升运营能力，实现降本增效。

## 三、业务情况

### ◆ 口腔医院主要业务构成及增长分析 (单位：万元)

业务类型 (科室)	2023 年		2022 年		同比增长
	主营业务收入	收入占比	主营业务收入	收入占比	
种植	47,886.00	17.81%	44,774.00	17.40%	6.95%
正畸	49,891.00	18.56%	51,506.00	20.02%	-3.14%
儿科	49,948.00	18.58%	48,542.00	18.87%	2.90%
修复	45,551.00	16.94%	42,683.00	16.59%	6.72%
大综合	75,571.00	28.11%	69,756.00	27.11%	8.34%

◆ 配合种植牙集采，规范种植牙收费体系，打造患者与医院共赢的局面

2023 年 4 月国家医保局种植牙集采政策全面落地，公司在全国率先落实国家种植牙集采政策，始终将高质量医疗和医疗可负担性作为自己的使命，为口腔种植牙需求的增长做好技术、组织、管理、价值观体系的准备。在公司持续不断的努力下，促使口腔医疗这个相对传统的有手工业特性的行业走向分工合作，集约化经营。国家、省、杭州市在简报中以通策医疗为典型案例，得到国家医保局领导批示、点赞。

种植牙集采亦是对全体国民做了一次持续 2 年的种植牙普及教育。2023 年，公司对种植牙集采非常重视，积极响应行业政策及共同富裕理念：第一，向患者推出低价种植业务，推动通策高中低口腔超市的概念，提升市场占有率；第二，调整种植牙收费体系，区域总院三人组配合平台运营部种植季项目开展，推动所管辖分院种植季活动的宣传和落地，做到线上线下统一发声、统一行动、统一管理。此外，在口腔行业的价格差异不显著的情况下，医疗服务质量是患者选择口腔医院最为主要的因素。因此，这也需要继续提升以患者为中心的服务理念，不断提升患者的就诊体验，以点带面的方式，为种植业务以及其他各项业务的整体提升起到正向的作用。2023 年，种植 5.3 万多颗，同比增长 47%。

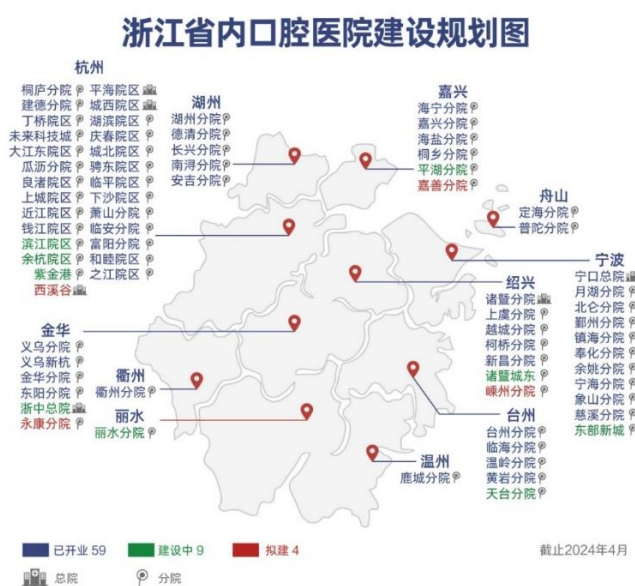
#### 四、运营管理

◆ 持续深化三三制工作模式

2023 年公司继续深化三三制工作模式，在公司、区域口腔集团和口腔医院三个层级，建立上下联动的各级运营三人组，推进口腔医院精益化管理和运营。在此基础上，公司进一步建立了营销三人组和 CM 三人组。其中，营销三人组根据运营计划开展对应的营销引流活动，CM 三人组与营销引流适配，根据客户分级匹配医生，为客户提供有针对性的诊疗服务。2023 年，公司继续建设区域口腔医院集团，在平海、城西、宁波等口腔区域集团的基础上，再建设湖南口腔区域集团和昆明口腔区域集团，各区域集团内外部协同，形成合力，共同推动医院发展。

◆ 积极开拓并运营蒲公英医院

2023 年，公司对蒲公英医院项目从经营结果和管理评价两方面进行考核，经营结果考察指标达成情况和盈亏平衡情况、管理评价考察三人组的履职情况、医护团队情况和市场运营情况。运营诊断从三人组及医院管理、医护团队、市场运营三个部分分析。公司对医院三个方面的诊断分析做了全面的说明，从而培训三人组应该如何结合财务、人力和市场运营的各项数据，解读医院运营问题，形成对医院管理的诊断意见。运营工作建议基于诊断意见，提出相应的解决措施，进一步告知三人组如何通过对医院运营的判断、分析和落地实施形成工作的闭环。同时，通过调研和案例分析，也进一步明晰了 HRBP 的职责和要求，PFC 提供运营数据，HRBP 提供问题解决思路，一起配合协助院长进行管理，通过数据反映出来的实质性问题，形成有针对性的解决方案，形成管理上的闭环。



#### ◆ 推进医生合伙制，建设医生多渠道成长通道

医生是医院的核心人力资源，公司一方面通过蒲公英计划让骨干医生参股蒲公英分院，与公司形成事业发展合伙人，有效激励医生发展。另一方面，年轻医生伴随着口腔区域集团和各分院的发展壮大，既有专业上向专家方向发展的成长路径，又有团队长、科主任、分院院级领导等职业方向的发展平台。杭州医学院存济口腔医学院的建设和口腔集团内部案例培训课程，进一步补充和完善了医生培训、教学的成长路径，从而多渠道促进年轻医生成长。

人才招聘、培养是人力资源管理的重要内容、环节，能为公司更好的选人、用人、育人、留人，公司目前拥有通策牙学院、商学院、各类专业课程等，为公司建立后备人才池、后备干部梯队做充分准备，同时也为公司长远健康发展增强人才竞争力。

#### ◆ 深入建设存济口腔医生委员会，保障高质量医疗服务水平

2023 年公司深入建设存济口腔医生委员会，规范医疗质量标准。存济口腔医生委员会是通策体系内外所有医生共同参与的存济医生集团的决策机构，医生委员会负责学科体系建设，对各



分院的科室负责人直接管理，明确医疗质量管理要以患者为中心，确保每一个患者医疗质量达到的标准。医院除经济目标以外的管理由医生委员会负责。医生委员会建立医生的评级系统。

医生委员会负责医疗标准，承担了医院管理 80%的工作任务。下设的九个专业委员会和学术委员会下设的十余个学组均承担某个医疗方向的目标，以项目制的方式开展工作。2023 年，存济医生委员会秉持“以患者为中心的多元价值体系”核心理念，启动“通策医疗分级体系构建专项”，筑牢长期可持续发展长城，理顺并完善体系医疗质量管理架构，稳步提升医疗质量。“分级体系构建专项”第一阶段聚焦于初诊接诊流程标准化与专科诊疗流程的标准化，顺势打通医疗质控的系统化并构建相应的医生培训考核体系，为实现医疗服务体系标准化的最终目标拓开局面，进一步提高患者满意度，促进医院整体的运营效率和医疗服务质量。根据工作部署将杭州口腔医院湖滨院区作为“分级体系构建专项”首个试验基地，推动医疗管理体系全面升级，实现更多突破，创造更大价值。

初诊接诊流程的标准化是分级体系构建第一阶段的重点任务，目的是提升每位医生对每个患者的诊疗质量，确保有效的患者管理。从临床工具、专业沟通、专科检查、病历书写和核查制度做起，标准化贯穿诊前、诊中到诊后的全过程。

专科诊疗流程的标准化以赋能临床医生、提升医疗质量、促进管控体系为最终目的，将医生分级体系纳入诊疗流程标准化，从临床检查、诊断治疗到患者管理，通过系统化培训和分级管理，来提升医疗服务质量和效率。从最常见病之一牙髓病的根管治疗标准诊疗流程开启此项系统工程。

分级体系专项构建根据医生资历和能力来进行诊疗分级，并在信息化系统中实现。通过电子病历系统实现质量控制和会诊转诊管理，确保病例的正确处理。与信息部门持续沟通协作，通过信息化系统自动化助推诊疗流程标准化和分级诊疗体系构建。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 一、口腔行业政策

为贯彻落实《“健康中国 2030”规划纲要》和《中国防治慢性病中长期规划（2017—2025 年）》，深入推进“三减三健”健康口腔行动，结合当前中国居民口腔健康状况和口腔卫生工作现状，国家卫生健康委办公厅制定《健康口腔行动方案（2019-2025 年）》。该文件明确就口腔健康行为普及、管理优化、能力提升、产业发展方面给出行动目标，到 2025 年，实现全人群口腔健康素养水平和健康行为形成率大幅提升。2023 年 8 月，国家卫健委、医保局、药监局、金融监管总局联合发布《关于进一步推进口腔医疗服务和保障管理工作的通知》，将符合条件治疗性口腔医疗服务纳入基本医保支付范围，着力推进综合医院口腔科及口腔专科医疗机构建设。在政策的支持下，我国口腔医疗服务供给能力有望进一步加大，口腔医疗行业发展前景广阔。

时间	政策	内容
2023 年 8 月	关于进一步推进口腔医疗服务和保障管理工作的通知	加强口腔医疗机构建设。地方各级卫生健康行政部门要将口腔医疗服务纳入当地医疗资源总体规划布局中统筹考虑，着力推进综合医院口腔科及口腔专科医院建设。
2023 年 3 月	中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》	社会办医疗机构可牵头组建或参加医疗联合体。发展“互联网+医疗健康”，建设面向医疗领域的工业互联网平台，加快推进互联网、区块链、物联网、人工智能、云计算、大数据等在医疗卫生领域中的应用，加强健康医疗大数据共享交换与保障体系建设。
2023 年 3 月	上海市浦东新区卫生健康委员会下发了《浦东新区社会办医疗机构举办指引（2023 年版）》	浦东新区将支持和鼓励社会力量举办以下 5 类以品质、规模、信誉、稀缺性等为特征的医疗机构：举办床位规模达到 100 张的高品质医院或业务面积超过 2000 m <sup>2</sup> 的品牌化、规模化其他类别优质医疗机构；在境内外有相当知名度的医疗集团举办中外合资合作的优质医疗机构。
2023 年 2 月	广东茂名卫健局发布了“关于印发茂名市医疗机构设置规划（2021-2025）的通知”	大力促进民营医疗机构发展，鼓励民营医疗机构举办高水平三级医院和专科医院；支持民营资本发展健康服务业，发展医学检验检查、健康体检、健康管理、消毒供应、专业后勤等服务机构，提供老年护理、心理咨询、口腔保健、康复护理、临终关怀等医疗健康服务。

来源：国家卫健委，国务院办公厅

## 二、口腔医疗行业的发展空间

随着宏观消费市场的增长、消费结构的变化、人口结构的变化、医疗品质提升的需求等大主题下，口腔护理、种植、正畸、儿牙、修复等市场的整体未满足的需求巨大。国内口腔医疗服务市场规模呈现连年上升趋势，2024 中国口腔医疗服务市场规模超 1400 亿元。近 5 年，全国口腔专科医院诊疗人次 GAGR 约 11.4%、单次诊疗平均费用 CAGR 约 9.0%。口腔市场在未来很长一段时间内的高增长性是可以预期的。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

2023 年，通策医疗坚持在医疗资源丰富、患者教育有基础的地方发展，创设并坚持“区域总院+分院”的发展模式，在全国布局口腔医院集团，在浙江、江苏、湖北、陕西、云南、湖南、河北建设 80 余家口腔医院，其中杭州口腔医院集团是中国领先的口腔医疗集团；公司通过参与口腔医疗基金在武汉、西安、上海等地投资新建大型口腔医院，打造成为各区域总院。



### 1、主营业务——杭州口腔医院集团

杭州口腔医院创始于 1952 年，深耕口腔医疗行业七十余年，是浙江省内历史悠久、规模庞大、具有强大辐射力和影响力的口腔专科医院，是通策医疗旗下集临床、教学、科研为一体的口腔医院，现有员工 6115 名，其中博士、硕士学历医生 548 名，牙椅近 2500 张。2017 年成为浙江省省级规培基地，2020 年成为第三批国家级住院医师规范化培训基地。

杭州口腔医院关注全民口腔全周期的多元化管理，为了使患者一站式解决口腔问题，让患者有更好的就诊体验，成立口腔联合诊疗中心。口腔联合诊疗中心坚持以医疗技术为先，优质服务为基础的发展理念，不断引进国内外专业人才、设备，成立高水平高质量的医疗团队。中心由临床经验丰富的正畸专家联合口腔特需科专家倾力打造，包含数字化正畸、儿童早期矫治、VIP 综合诊疗、儿童舒适化治疗等。口腔联合诊疗中心位于杭州口腔医院平海院区（平海路 1 号）6 楼，引进先进的诊疗设备、打造舒适的诊疗环境，让患者拥有更好的诊疗服务体验。

### 2、主营业务——宁波口腔医院集团

宁波口腔医院于 2005 年建院，历经 17 年的健康发展，已发展为口腔医院集团，下设 12 家专业口腔机构。宁波口腔医院总院是按三级专科医院标准建设，是宁波地区较早拥有住院病房的口腔医疗机构。其建筑面积 2.6 万方，拥有标准化住院床位 60 张，综合治疗椅位超 185 张。2022 年 11 月宁波口腔医院成为宁波市第二批市级博士创新站建站单位之一。2023 年 4 月 7 日，授牌仪式在宁波口腔医院举行。

宁波口腔医院一直将“学术强院”作为重点发展战略，招才、引才、育才更是重中之重。宁波市博士创新站为宁口柔性引进人才提供了另一种途径，今后将充分发挥创新站的作用，做好支持保障及宣传工作，争取在科研和临床能力上获得更大突破。

宁波口腔医院大力实施“科教兴院”和“人才兴院”战略，坚持发展重点学科，打造特色优势专科，制定系列政策措施，强化人才引进培养。博士创新站的成立将为医院的发展增添新动力，带来新机遇。医院将以此为契机，抢抓机遇，乘势而上。积极开展技术指导、学术交流、项目合作等活动，进一步提升口腔诊疗技术水平，将学科建设不断推上新台阶。

### 3、主营业务——三叶儿童口腔

三叶儿童口腔是通策医疗旗下专注于儿童齿科的高端口腔健康管理公司，以互联网运营与国际化连锁口腔诊所诊疗相结合的会员制医疗服务机构。2023 年三叶口腔持续按会员制模式进行细化调整，对标开市客（Costco）、凯撒医疗的会员模式，以会员制为业务的特征和核心，通过会员体系加强与客户的健康管理，形成会员粘性，以更少的成本运营，提高医护积极性，实现目标达成。三叶坚持以发展会员数量推动业务，实时调整发展中的偏移，形成独特的商业模式。通过对会员档案的建立，精准把控会员的特点和诊断需求。在会员结算方面与医院、诊疗费用分开，有专门的会员管理体系，推动会员业务的发展。三叶总部发挥平台职能，为各合作医院诊所输送三叶会员，提供会员服务。



**舒适治疗**  
Anesthesia  
treatment



**会员制**  
Membership



**预约制**  
Reservation system



**团队模式**  
CASE-  
MANAGEMENT



**APP+24小时在线服务**  
QieZi APP + 24H  
service

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### ➤ 口腔医疗资源优势

人才团队是医院稳定高速发展的关键。好的专家永远是医疗行业最为稀缺的资源。公司依托浙江大学、杭州医学院等国内外知名院校，扩大各学科名医为核心的存济医生集团，优化配置各级医生资源，发挥优质医生资源在协作中的关键作用，建立医生合伙人分级激励机制，以较好的医生资源服务于广大患者。通过医生集团共享口腔医学院系资源。在中国工程院院士、国家口腔疾病临床医学研究中心教授带领下，发挥学科专业建设和发展指导委员会指导和监督职能，为口腔医学学科专业建设和发展指引方向。

##### ➤ 丰富的口腔医疗发展经验

通策医疗推行“总院+分院”模式，总院拥有良好的市场口碑及较高的医疗服务技术，在此基础上开设分院，能够降低分院的市场营销成本，同时在总院医疗资源的支持下和标准化诊疗服务流程的约束下，保证分院的医疗服务质量。给予总院平台更多的经营决策权，提高总院针对区域市场变化，灵活应对的效率。“医生集团”模式，让医生参股，既能调动积极性，又能为医院留住优秀的人才，既提高了工作效率，又降低了人力资源成本。强化供应链管理，集中采购，优化库存管理，降低了药品和耗材的成本。

公司在效率和成本管理上精益求精，提供全方位、高品质、差异化医疗服务。公司为股东提供增值收益的同时，回报社会发挥一定的“公益性”职能，必须更积极的研究市场、细分市场、

拓展市场，并根据市场需求驱动企业管理的变革与创新，在有限的资源下成为基础医疗服务中有益的补充，在管理上更注重效率和成本。

#### ➤ 品牌及客户服务优势

公司在浙江省内实施双品牌战略，“杭州口腔医院”品牌覆盖杭州等九个地区、“宁波口腔医院”品牌覆盖宁波和舟山两个地区。截至 2023 年年底，杭州口腔医院、宁波口腔医院在浙江省内开业机构已有 62 家，另有 10 余家正在筹建中。目前每年全省患者门诊量近 300 万人次。2023 年 12 月 22 日，通策医疗发布了口腔医院系列新 logo。本次杭州口腔医院、宁波口腔医院启动的新 logo，以圆形图案体现“存真去伪、济世救人”的医疗服务宗旨，杭州口腔医院品牌更是突出了 1952 年起七十多年的历史和文化积淀。统一品牌形象，在服务社会和老百姓的过程中更有辨识、更加亲和、更加艺术。为了适应通策口腔事业在全国的进一步扩展和口腔并购、加盟战略的推进，“通策口腔”品牌也一同发布，并将率先在湖北、河北、湖南等区域落地，为今后全国其他省市的口腔布局打下坚实的品牌基础。

#### ➤ 发展模式的竞争壁垒

牙科手工业者的属性，决定了资本进入口腔医疗领域需要经历较长的培育期。通策医疗的组织创新及其独特的发展模式是支撑医院高速健康发展的壁垒。通策医疗通过组织创新支撑医院高速健康发展，提出“总院+分院”模式，形成“医生集团+医院平台”双轮驱动核心能力，团队模式以跨学科医生团队服务客户，客户第一时间享受到最优医疗资源。

### 五、报告期内主要经营情况

2023 年，口腔医疗门诊量达到 335.33 万人次，实现总营业收入 28.46 亿元，比去年同期上升 4.70%，公司实现归属于上市公司股东的净利润 5.00 亿元，同比下降 8.72%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 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	2,846,507,734.21	2,718,612,472.58	4.70
营业成本	1,749,754,459.91	1,609,025,036.49	8.74
销售费用	29,311,186.69	28,031,748.86	4.56
管理费用	308,906,848.11	284,777,392.09	8.47
财务费用	49,589,082.93	46,552,959.21	6.52
研发费用	55,645,592.78	54,030,766.33	2.99
经营活动产生的现金流量净额	839,951,279.03	670,049,962.94	25.36
投资活动产生的现金流量净额	-884,180,423.98	-497,353,851.32	77.78
筹资活动产生的现金流量净额	8,759,700.90	-386,191,546.40	-102.27

营业收入变动原因说明：营业收入同比上升 4.7%，主要系医疗服务收入增加所致。

营业成本变动原因说明：营业成本同比增长 8.74%，主要系新建项目储备人员导致人力成本、租赁装修折旧等成本增加所致。

销售费用变动原因说明：销售费用同比增长 4.56%，主要系新建和存量医院增加口腔普及宣传投入所致。

管理费用变动原因说明：管理费用同比增长 8.47%，主要系本期随新建医院增加而增加行政管理人员、折旧与摊销所致。

财务费用变动原因说明：财务费用同比增长 6.52%，主要系银行借款利息费用增加所致。

研发费用变动原因说明：研发费用同比增长 2.99%，主要系本期增加研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系本期对外投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系本期增加银行借款所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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	2,688,468,832.82	1,630,881,786.83	39.34	4.50	8.02	减少 1.98 个百分点
产品销售	101,081,265.48	83,239,433.56	17.65	-13.21	-9.54	减少 3.34 个百分点
综合服务费	330,093.74	16,875.67	94.89	-77.39	897.71	减少 5.00 个百分点
建设工程	42,121,162.44	32,170,552.43	23.62	512.51	672.02	减少 15.78 个百分点
小计	2,832,001,354.48	1,746,308,648.49	38.34	4.99	8.74	减少 2.13 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	2,688,468,832.82	1,630,881,786.83	39.34	4.50	8.02	减少 1.98 个百分点
产品销售	101,081,265.48	83,239,433.56	17.65	-13.21	-9.54	减少 3.34 个百分点
综合服务费	330,093.74	16,875.67	94.89	-77.39	897.71	减少 5.00 个百分点
建设工程	42,121,162.44	32,170,552.43	23.62	512.51	672.02	减少 15.78 个百分点
小计	2,832,001,354.48	1,746,308,648.49	38.34	4.99	8.74	减少 2.13 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	2,568,023,976.99	1,547,773,780.07	39.73	3.55	7.42	减少 2.17 个百分点
浙江省外	263,977,377.49	198,534,868.42	24.79	21.47	20.30	增加 0.73 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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 (%)
直销	2,832,001,354.48	1,746,308,648.49	38.34	4.99	8.74	减少 2.13 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

2023 年营业收入 2,846,507,734.21 元，其中医疗服务收入 2,688,468,832.82，占营业收入的 94.45%。为公司的主要收入来源。医疗服务中全部为口腔医疗服务收入。

#### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

#### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

#### (4). 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	411,799,314.90	23.58	384,703,832.24	23.96	7.04	
	人力成本	973,635,401.81	55.75	914,441,237.63	56.94	6.47	

	折旧	50,032,209.42	2.87	45,571,952.66	2.84	9.79	
	租赁及物业费	104,318,819.51	5.97	89,370,208.50	5.57	16.73	
	装修费	54,442,107.46	3.12	45,532,074.39	2.84	19.57	
	其他	36,653,933.73	2.10	30,124,406.26	1.88	21.68	
	小计	1,630,881,786.83	93.39	1,509,743,711.68	94.01	8.02	
产品销售	商品成本	83,239,433.56	4.77	92,016,935.79	5.73	-9.54	
建设工程	工程成本	32,170,552.43	1.84	4,167,086.75	0.26	672.02	
其他	服务成本	16,875.67	0.00	1,691.44	0.00	897.71	
合计		1,746,308,648.49	100.00	1,605,929,425.66	100.00	8.74	
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
医疗服务	医疗材料成本	411,799,314.90	23.58	384,703,832.24	23.96	7.04	
	人力成本	973,635,401.81	55.75	914,441,237.63	56.94	6.47	
	折旧	50,032,209.42	2.87	45,571,952.66	2.84	9.79	
	租赁及物业费	104,318,819.51	5.97	89,370,208.50	5.57	16.73	
	装修费	54,442,107.46	3.12	45,532,074.39	2.84	19.57	
	其他	36,653,933.73	2.10	30,124,406.26	1.88	21.68	
	小计	1,630,881,786.83	93.39	1,509,743,711.68	94.01	8.02	
产品销售	商品成本	83,239,433.56	4.77	92,016,935.79	5.73	-9.54	
建设工程	工程成本	32,170,552.43	1.84	4,167,086.75	0.26	672.02	
其他	服务成本	16,875.67	0.00	1,691.44	0.00	897.71	
合计		1,746,308,648.49	100.00	1,605,929,425.66	100.00	8.74	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用



## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 15,307.53 万元，占年度销售总额 5.38%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 8,590.75 万元，占年度销售总额 3.02 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 19,210.76 万元，占年度采购总额 8.73%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

## 3. 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	29,311,186.69	28,031,748.86	1,279,437.83	4.56%
管理费用	308,906,848.11	284,777,392.09	24,129,456.02	8.47%
财务费用	49,589,082.93	46,552,959.21	3,036,123.72	6.52%

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	55,645,592.78
本期资本化研发投入	
研发投入合计	55,645,592.78
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.95
研发投入资本化的比重（%）	

## (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	368
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.02
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	10
硕士研究生	194
本科	107
专科	56
高中及以下	1
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含 30 岁)	73
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	205
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	76
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	13
60 岁及以上	1

## (3). 情况说明

□适用 √不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 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	839,951,279.03	670,049,962.94	169,901,316.09	25.36%
投资活动产生的现金流量净额	-884,180,423.98	-497,353,851.32	-386,826,572.66	77.78%
筹资活动产生的现金流量净额	8,759,700.90	-386,191,546.40	394,951,247.30	-102.27%

## (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	137,507,334.72	2.29	104,953,800.46	2.04	31.02	主要系应收客户销售款项及应收医保款增加所致
预付款项	12,788,435.25	0.21	25,546,584.39	0.5	-49.94	主要系前期预付款项本期结算所致
一年内到期的非流动资产	120,000,000.00	2	260,000,000.00	5.04	-53.85	主要系联营企业归还部分财务资助所致
其他流动资产	15,100,865.77	0.25	8,470,390.52	0.16	78.28	主要系期末待抵扣增值税进项税额增加所致
长期股权投资	767,267,812.39	12.78	243,072,584.09	4.72	215.65	主要系本期收购和仁科技股权所致
在建工程	839,183,666.99	13.97	260,374,740.50	5.05	222.30	主要系浙大双创园部分物业土建完工交付所致
递延所得税资产	22,080,425.09	0.37	12,497,746.55	0.24	76.68	主要系税会差异计提递延所得税所致
短期借款	80,088,000.00	1.33	-	-	不适用	主要系本期新增短期银行借款所致
应付账款	183,276,200.52	3.05	140,519,901.44	2.73	30.43	主要系应付供应商采购款增加所致
预收款项	64,547.91	0	196,037.35	0	-67.07	主要系预收房租减少所致
应付职工薪酬	58,106,855.72	0.97	32,400,181.84	0.63	79.34	主要系应付奖金增加所致
其他流动负债	880.95	0	18,692.91	0	-95.29	主要系待转销项税额减少所致
长期借款	189,000,000.00	3.15	28,800,000.00	0.56	556.25	主要系本期新增长期借款所致
资本公积	91,152.34	0	-	-	不适用	主要系本期收购子公司少数股东股权导致
盈余公积	99,115,206.78	1.65	72,290,268.42	1.4	37.11	主要系本期提取盈余公积所致

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

## (五) 投资状况分析

## 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

被投资公司名称	主要业务	投资方式	持股比例	注册资本（万元）	2023 年投资金额（万元）	资金来源
杭州通策医疗建设管理有限公司	工程建设服务	自建	89.50%	2,000.00	30	自有资金
沧州通策口腔门诊有限公司	口腔医疗服务	自建	70%	1,000.00	500	自有资金
杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	60%	1,000.00	455	自有资金
杭州口腔医院集团滨江门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	100%	1,000.00	162.3	自有资金
杭州口腔医院集团近江门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	60%	2,000.00	56.16	自有资金
杭州口腔医院集团南浔口腔门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	60%	1,000.00	115	自有资金
杭州口腔医院集团台州黄岩口腔门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	60%	1,000.00	365	自有资金
杭州口腔医院集团钱江口腔门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	60%	1,000.00	600	自有资金
宁波通策健康管理服务有限公司	健康咨询	自建	100%	5,000.00	5,000.00	自有资金
杭州口腔医院集团义乌医院有限公司	口腔医疗服务	自建	70%	5,000.00	940	自有资金
杭州捷木股权投资管理有限公司（公司总部及城西总院项目）	商务服务业	共建	50%	8,000.00	5,568.03	自有资金
杭州口腔医院集团鹿城医院有限公司	口腔医疗服务	自建	100.00%	1,000.00	20	自有资金
杭州通策生物科技有限公司	技术服务	自建	83.93%	1,191.46	50	自有资金

## 1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否 主营投资 业务	投资 方式	投资金额	持股比 例	是否 并表	报表科目	资金 来源	截至资产负 债表日的进 展情况	本期损益影响	是否 涉诉	披露日期	披露索引
浙江和仁科技股份有限公司	软件开发	否	收购	501,199,963.00	19%	否	长期股权投资	自有 资金	完成过户登 记	9,166,631.18	否	2023/4/20	临 2023- 016
合计	/	/	/	501,199,963.00	/	/	/	/	/	9,166,631.18	/	/	/

## 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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
权益工具投资	401,653,868.10		-7,020,789.42			6,063,308.12		388,569,770.56
合计	401,653,868.10	0.00	-7,020,789.42	0.00	0.00	6,063,308.12	0.00	388,569,770.56

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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	净利润
杭州口腔医院集团有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	47,700,000.00	1,452,892,940.28	1,082,568,654.55	578,058,573.92	247,724,468.69
杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	6,000,000.00	653,506,440.78	603,591,190.81	417,880,869.35	141,076,760.58
宁波口腔医院集团有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	6,000,000.00	371,533,610.30	271,615,117.82	182,283,925.09	39,373,515.46
沧州口腔医院有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	9,441,498.10	105,453,011.35	47,673,342.68	68,179,923.93	15,769,610.91
衢州口腔医院有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	20,000,000.00	45,710,700.28	36,029,522.73	42,766,439.02	14,432,188.48
昆明市口腔医院有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	43,334,448.00	75,552,030.11	60,799,236.01	47,434,785.85	5,192,325.17
诸暨口腔医院有限责任公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	10,101,000.00	98,059,687.40	68,875,170.49	122,736,796.87	29,835,032.88
杭州城北口腔医院有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	10,000,000.00	60,679,640.60	35,266,687.21	61,897,605.41	10,021,044.36
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	25,000,000.00	62,817,790.95	45,311,708.61	74,891,780.00	16,056,739.77
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	10,000,000.00	50,918,082.67	39,465,399.93	77,201,718.73	14,743,732.50
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	10,000,000.00	37,276,064.93	31,717,019.42	48,414,002.43	11,264,262.80
益阳口腔医院有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	15,350,000.00	53,131,350.24	31,603,803.91	48,950,075.31	7,509,470.09
义乌杭口口腔门诊部有限公司	有限责任	医疗服务	口腔医疗	5,000,000.00	56,358,887.66	50,188,263.97	69,993,621.61	17,161,302.68

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、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

2024 年，口腔医疗未来发展趋势主要集中在技术创新、个性化治疗、数字化管理和服务模式的变革上。

#### 1、口腔消费人群持续细分，单一人群也能撑起大市场

随着民众对于口腔健康的重视，目前消费群体也逐渐细分，从口腔治疗发展到口腔预防护理，年轻人口腔护理、儿童口腔等快速崛起，成为口腔医疗消费的主流。

#### 2、数字化将进一步加速，口腔上下游产业链更加协同创新

3D 打印技术、CAD/CAM 系统、激光治疗和机器人辅助手术等技术的应用将变得更加广泛，提供更高质量的口腔修复,带来舒适化手术体验，降低患者的焦虑感，而机器人辅助手术的引入更是将手术的精确性提升到了一个新的水平。这些前沿科技不仅提高了口腔治疗的精确性和效率，预示着口腔医疗技术将步入一个新的时期。数字化口腔扫描技术能够快速、精确地获取患者口腔的三维数据，为诊断和治疗提供可靠依据。数字化影像学则通过高清图像展示口腔内部结构，帮助医生发现潜在问题。电子病历系统的普及使得医生能够高效管理患者信息，实现治疗计划的个性化定制。这些技术的应用不仅提高了诊疗效率，还为患者带来了更加舒适和便捷的医疗体验。未来，随着技术的不断进步，数字化诊断与治疗在口腔医学领域的应用将更加广泛，推动口腔医疗服务向更高水平发展。

3、**预防性医疗：**口腔行业将更加注重预防而非仅仅治疗，通过教育和早期干预来减少口腔疾病的发生。预防性医疗正在口腔行业中越来越受到重视。早期干预也成为预防性医疗的重要手段。定期检查和早期发现潜在问题，可以在疾病恶化之前采取治疗措施，从而避免更严重的问题出现。这种以预防为主的医疗模式不仅有助于减少患者的痛苦和治疗成本，还能提高整体口腔健康水平。

4、**综合健康管理：**口腔健康与全身健康的联系将被更加重视，为患者提供全面的健康管理服务。综合健康管理已经成为口腔医学领域的一个重要趋势。越来越多的研究表明，口腔健康与全身健康之间存在紧密的联系。因此，口腔医生将不再仅仅关注患者的口腔问题，将为患者提供更加全面的健康管理服务，包括评估患者的整体健康状况、制定综合性的治疗方案以及提供健康生活方式的建议等。这种综合健康管理的方法有助于更全面地解决患者的健康问题，提高患者的生活质量。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2024 年是公司运营年。通策医疗仍然以做强、做优、做大、做精、促高质量发展为目标，强主业、求突破、防风险，积极科技赋能，推进数字化医疗，努力实现中高速增长和高质量发展。公司将持续坚持浙江战略与全国战略，一方面通过浙江战略做深度，以区域中心医院和特色医院形成集医疗临床教育科研三位一体的口腔专科医院，占据医学高峰，形成长期价值，提升市场占有率；另一方面通过全国战略做广度，通策的口腔版图不会仅靠自建医院完成，更多通过收购优质性价比的口腔标的和加盟完成。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

### 1、建设 6 大平台运营中心，全面推进旗下各医院高效运营

根据公司的战略规划，杭口集团将转型为平台化运营中心，建设杭口集团广告、媒体、电商、呼叫、会员卡、价格六大中心。公司通过整合电商、广告和渠道资源，增强品牌影响、整体获客能力；规范对外宣传产品和价格标准，保持一致性；围绕客户需求，以客户为中心的客户数据打通和分级管理体系构建：以国家医保政策和规定为基准，在存济医生委员会、学术委员会各学组的指导之下，规范杭口集团医疗服务收费项目和收费标准，合理提升品牌竞争力。

### 2、持续稳步推进“分级体系构建专项”，推进各院区诊疗流程标准化进程

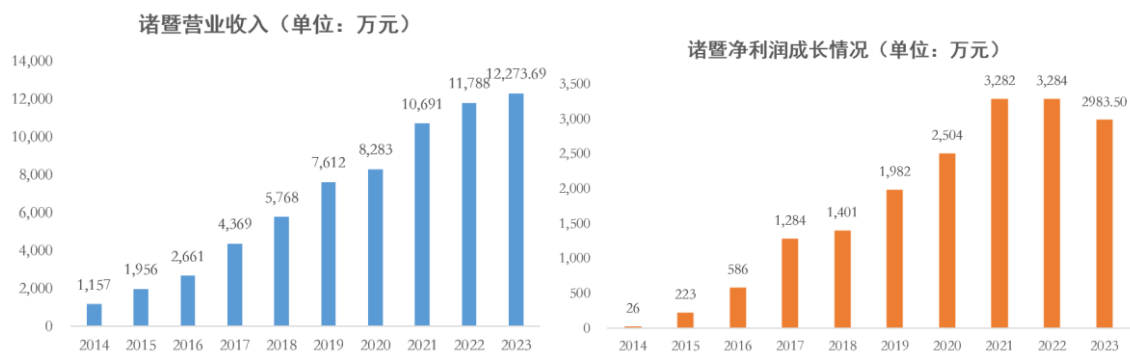
“分级体系构建专项”系列工作落实到集团各院区医务管理构架的搭建，由医务办公室调研制定，医务委员会贯彻实施，各院区医务负责人具体执行。为实现工作目标，将持续开展院区医务管理培训、诊疗流程标准化培训、疑难病例讨论会等系列培训及会议，搭建医院质量管理组织体系架构，梳理管理流程，达成院区能基于医生队伍的专业能力和运营能力，给患者提供全方位服务的工作目标。

医生委员会制定的医务考核指标是通过标准化提升医疗质量的重要举措，在合理制度的基础上优化管理流程，确保政策严格贯彻落实，能够真正促进医院发展和提高服务质量，实现医疗服务质量和安全的持续提升。医务管理的有效性不仅基于制度规范，也需要通过实际操作和系统支持来实现。医务办公室与信息部门通过跨部门协作，不断优化医院信息化系统，从而支持更好的患者管理和医疗服务质量。

### 3、全力促进蒲公英医院持续成长

2024 年，公司将推进所有蒲公英医院以诸暨口腔医院（具体数据如下图所示）为标杆，对蒲公英分院的考核将以医院五年的发展规划为指引，形成包括收入、利润和最低利润率要求的年度 KPI 指标体系。对区域总院的考核根据任务把人员进行分类考核。总院与分院任务直接相关的人员，根据分院五年发展规划形成的 KPI 指标考核。总院领导班子根据总院和各所属分院汇总形成的 KPI 指标考核。公司的运营、筹建和信息部门根据医院的收入、利润和利润率形成的 KPI 指标考核，与医院形成内部市场化的结算体系。





#### 4、进一步实施优质标的并购与加盟探索

随着大量的投资进入口腔医疗，全国工商在册的口腔医疗机构总数超 12 万家，只要通策能够将自己珍视的能力真正建立起来，则能够很好地做好并购加盟快速扩张。通策医疗独立打造对端的供应链体系、标准化的医院建设体系、财务和人事 SSC 共享服务中心，收购和仁科技股权，均是为通策医疗的全国战略打好基础。通策医疗的定位不是口腔医院，而是口腔医院平台，随着各大专院校的口腔专业不断扩招，口腔从业人员会越来越多，口腔医疗机构起码会发展到 20 多万家，恰恰是竞争，才为通策医疗提供了壮阔的未来。下属机构和加盟机构不可能靠人与人之间的直接管理，通策医疗不能奢求旗下个个都是英才，三三制管理模式必须模板化、“傻瓜相机”化，医生委员会对每个病历必须能有效管理并让其与绩效实时挂钩，而这些需求不可能靠拼凑的软件完成。中国众多的口腔机构并购标的，也有很多的口腔诊所期待加盟通策医疗，通策医疗的复利之路仍充满期待。

#### 5、扩大医院品牌知名度，开展全员营销

为了扩大公司及各医院品牌知名度，培养员工的营销意识，加强员工对公司品牌的认可，促进员工参与营销的积极性和创造性，新的一年“拥抱政策、惠及大众——月月有主题，周周有活动”宣传，开展全员营销活动。激发全员成为品牌营销员，转发活动，传播口碑，宣传医院，参与活动任务，策划发起全员营销活动。

全员营销是医院价值观改变的抓手，运营部门有具体的措施，建立跨院区的协调部门，相互交流分享，全员全力予以推进。建立全员营销工作会议机制，专题会议是各院区运营工作交流学习的平台，同时各院区应结合自身实际，以标准化的运营手册工具为载体，有针对性地进行工作创新和交流分享，以提高运营的工作效率。

公司运营围绕全员营销、线上运营、线下运营和信息系统及数据分析四个方面展开讨论与分析。其中：全员营销重在分享推进中的相关政策方法，讨论实施的具体细则；线上运营重在分享各院区运营的成功案例，法规政策及避坑指南；线下运营重在分享义诊的方法数据，参与人员及组织形式等；信息系统及数据分析重在分享信息化建设的进展和使用心得等内容。紧密围绕专题会议明确的四个方向，逐步深入挖掘各医院运营思路和工作方法，在建立营销标准化的基础上，加大重大节庆活动分享，通过具体的数据分析，总结经验，查找不足，以推动各医院运营活动的执行水平。

## 6、成立 CM 管理中心，持续打造客户终身服务

团队合作和客户的终身服务是公司真正的护城河，是公司的核心能力所在。2024 年，公司以客户为中心，成立 CM 管理中心，融合客户服务、咨询和客户终身管理等职能，通过对客户需求的采集和梳理，形成任务清单，并组织医院各模块响应需求，整合跨职能、跨团队的资源，为最有价值的客户提供个性化的服务。CM 包含客户数据管理、数据挖掘、呼叫中心、精准营销，更延伸到产品供应、价格管理和渠道协调。CM 建设，以项目管理形式，推动三家试点医院先行探索、开展，打造模型，得到验证之后在全集团开展。

多年以来，公司一直对标梅奥诊所（妙佑医疗国际），持续推广以客户为中心的团队接诊模式，打造柔性阿米巴组织。（1）以提高专家医生效率为目标的团队。这类团队围绕专家医生而建，根据诊疗任务需要，为专家医生配备年轻医生、医助、护士和 CM（病例管理经理），甚至是运营人员，通过团队内部分工协作，致力于专家医生在本院区门诊和多院区门诊的效率最大化；（2）以营销或者客户服务为目标的团队。要求全面代表客户，根据客户需求组织团队，从疗效、经济负担、文化习惯、心理健康等各个维度为客户提供最佳方案、服务和极致体验；（3）以多病种诊疗为目标的团队。根据客户多病种的诊疗需求，设立 MDT 团队联合会诊，全面解决客户口腔问题。

三人组发挥核心的指挥作用，落实客户终身服务计划（一次、多次、一年、终身）；根据医疗服务质量（病历）评价，调整治疗项目，调配医疗团队人员，并对客户服务计划及时跟踪和总结，真正融合了公司整体的组织设计和系统考量。公司的病种标准化、医生分级、医生培训、医疗流程优化、端对端的供应链体系、医院信息系统建设等工作均在三人组对医院实时运营的推动下，成为日常工作，日臻完善。

综上，2024 年，公司积极为不同客户提供终身服务的同时为更多股民创造持续增长的价值，实现多方共赢的良性成长。

### （四）可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、医疗风险

现代医学在诊疗过程中仍存在认知局限，患者个体存在差异，不同疾病的情况也有所不同，医生水平、医疗设备条件等多方因素都可能导致医疗风险的可能。针对所从事的专科医疗服务，公司始终坚持完善各医院医疗质量管理标准建设，切实提高医疗质控水平，派出医疗质控专家组确保医疗核心制度的落实与实施，公司对医疗安全事件进行全流程监管，指导督促各医院及时、有效地解决问题，消除可防范的医疗风险，控制不可防范的医疗风险，深化医患交流，促进医疗质量管理工作的持续改进。

经过数年持续狠抓，通策医疗下属各医院医疗质量安全管理体系统不断精细化与规范化，但通策医疗也将对下属医院提出更高的标准与要求，后续逐步从各个专业角度更深层次的开展医疗质控。

## 2、竞争风险

随着口腔市场的扩容，社会资本不断进入口腔医疗服务行业，增加口腔医疗机构之间的竞争，但中国的口腔市场是万亿级的市场，大部分老百姓口腔医疗需求没有得到激发、引导和满足。当前口腔市场存在多样化的诊疗需求，其中低价市场竞争最为激烈，公司在中高价市场优势明显，但低价市场进入较晚，目前占有率仍不高，且公司对于低价市场的战略仍处于探索深入阶段，因此，在该领域的增长存在一定的不确定性。公司将在做好中高价市场的前提下切入低价市场，保证公司盈利能力稳定。

## 3、声誉风险

声誉风险管理工作作为公司全面风险管理体系的重要一环，对于行业稳定和市场信心具有至关重要的维护作用。通策将声誉风险管理工作视为重点工作常抓不懈，以完善制度、培训、模拟演练等多种形式有效化解声誉风险，以提高公司声誉风险管理水平为目标不断前进。

**构筑员工风险意识：**为加强品牌声誉风险管理，促进公司品牌健康、稳定、持续发展，通策品牌部根据相关法律法规的要求，及时发布更新公司品牌管理制度并通过多种形式及时、高效对制度进行宣导，引导全员牢固树立品牌声誉风险防范意识，维护公司品牌形象。

**搭建危机处理流程：**根据公司品牌声誉风险管理工作实际情况，对品牌声誉风险事件分级分阶段，搭配相关流程机制以“24小时内响应”为目标推进工作。定期汇总复盘行业内案例，在预警、处置及跟踪反馈上强调演练的重要性，为声誉风险管理工作提供更加科学明确的指引。

**查漏补缺加强培训：**在制度培训上，公司通过私域流量群、内部信息库等形式面向全员宣导制度精神，要求全员根据自身岗位实际结合制度内容严格落实各项要求，切实维护公司声誉。不定期通过组织排查等形式提高全员声誉风险防范处置水平。

## (五)其他

适用 不适用

**七、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

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关公司治理的要求，持续提升公司治理水平，优化公司治理制度体系和运行机制，建立健全内部控制和风险管理体系，依法履行信息披露义务，加强投资者关系管理，确保公司规范运作，保障投资者利益。本公司股东会、董事会、监事会及董事会各专门委员会有关职权范围请见公司在上交所及公司网站公布的《公司章程》、相关议事规则及工作细则。报告期内，本公司治理现状与中国证监会发布有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

报告期内，本公司累计召开股东大会1次、董事会会议8次、监事会会议6次，对公司定期报告、2022年决算报告及利润分配、董事会报告、监事会报告、内部控制及风险管理、高级管理人员业绩考核、日常会计政策变更、重庆存济口腔医院有限公司项目解除股权代持、终止收购浙江和仁科技股份有限公司协议、收购浙江和仁科技股份有限公司部分股权、同意参股口腔基金剥离部分项目暨关联交易、公司聘任财务总监、调整2023年度日常关联交易预计、受让参股公

司部分股权、修改章程、独立董事制度等重要事项进行了审议。公司上述会议召集召开表决披露的程序均符合规范要求。

公司积极履行信息披露义务。严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会等监管部门的有关规定、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和公司《信息披露管理办法》等制度要求，及时披露应披露的信息，不断提高信息披露质量，确保信息披露的真实性、准确性和完整性。严格执行保密及内幕信息相关管理制度，通过加强宣传教育和提示等方式，强化员工合规意识，降低信息披露风险，防范内幕交易。

公司持续提升投资者关系管理水平，通过多种渠道与投资者开展沟通交流。公司通过召开分析师及投资者发布会，由公司管理层直接与分析师、基金经理、投资者沟通交流公司战略、经营情况及重大交易进展。股东大会上，管理层积极接受投资者提问，准确、详尽地回答投资者关心的问题。公司还设有专人负责与投资者的日常沟通联系，包括接听热线电话、回复邮件、回复上证 E 互动平台的投资者提问、接待投资者来访等。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规要求规范运作，具有完整的业务体系和直接。

面向市场独立经营的能力，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。控股股东、实际控制人依照法律法规的要求通过董事会、股东大会等治理机构行使权利并履行义务。通策医疗不断健全法人治理体系、完善管理决策机制，持续保障上市公司的独立性。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他单位不存在同业竞争

## 三、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	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 6 月 27 日	审议通过《通策医疗股份有限公司 2022 年年度报告》和《通策医疗股份有限公司 2022 年年度报告摘要》、《通策医疗股份有限公司 2022 年度董事会报告》、《通策医疗股份有限公司 2022 年度监事会报告》、《通策医疗股份有限公司 2022 年度利润分配方案》、《通策医疗股份有限公司 2022 年度财务决算报告》、《通策医疗股份有限公司关于续聘会计师事务所的议案》、《通策医疗股份有限公司关于修订〈公司章程〉的议案》、会议还听取了《通策医疗股份有限公司独立董事 2022 年度履职报告》和《通策医疗股份有限公司审计委员会 2022 年度履职报告》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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 1 次，即 2022 年年度股东大会，股东大会上未有否决议案的情形。上述股东大会，公司通过上海证券交易所网络投票系统实施网络投票结合现场投票方式，充分保障了中小股东的权益。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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	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	男	59	2021/3/26	2024/4/17	1,303,500	1,460,500	157,000	增持计划		是
王毅	董事长、董事	女	56	2021/3/26	2027/4/17	0	0	0		62.32	否
黄浴华	董事	女	48	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0			是
王维倩	董事	女	53	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0		144.62	否
吕紫萱	董事	女	31	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0			是
王绪强	独立董事	男	61	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0		0	否
刘曙峰	独立董事	男	54	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0		0	否
李敏	独立董事	男	44	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0		0	否
张晓露	监事	男	63	2021/3/26	2027/4/17	0	0	0		12.20	否
赵敏	监事	女	57	2021/3/26	2027/4/17	600	600	0		21.26	否
周辉	监事	男	50	2021/3/26	2027/4/17	0	0	0		23.00	否
张华	董事会秘书	男	59	2021/3/26	2027/4/17	0	0	0		32.74	否
徐国喜	财务总监	男	39	2023/8/25	2027/4/17	0	0	0		23.96	否
陈丹鹏	董事	男	60	2021/3/26	2024/4/17	0	0	0		147.31	否
富明	董事	男	61	2021/3/26	2024/4/17	200	200	0		150.36	否
曹茂喜	独立董事	男	52	2021/3/26	2024/4/17	0	0	0		12.00	否
汪寿阳	独立董事	男	66	2021/3/26	2024/3/25	0	0	0		12.00	否
张轶男	独立董事	女	48	2021/3/26	2024/4/17	0	0	0		12.00	否
合计	/	/	/	/	/	1,304,300	1,461,300	157,000	/	653.77	/

姓名	主要工作经历
吕建明	男，1965 年出生，现任通策控股集团董事局主席、浙江大学校董、浙江大学校友总会副会长、杭州浙江大学校友会会长、浙江省医院协会副会长等社会职务。1988 年毕业于杭州大学中文系。1995 年，成立浙江通策房地产开发有限公司。2003 年，成立浙江通策控股集团有限公司。2006 年，集团旗下上市公司“通策医疗”，成为中国首家医疗服务上市公司。
王毅	女，1968 年出生，会计师，本科学历。曾就职于中国银行江西省分行系统，曾担任浙江通策控股集团股份有限公司财务总监助理、财务中心主任、副总会计师、浙江通策房地产集团有限公司财务总监，通策医疗股份有限公司副总经理兼财务总监。现任通策医疗股份有限公司董事、总经理。
黄浴华	女，1976 年出生，法学学士，毕业于华中科技大学，历任海通联合律师事务所专职律师、浙江通策控股集团法律合规部经理兼董事局主席秘书、香溢融通（股票代码 600830）类金融总部主管法务、北京金杜律师事务所杭州分所诉讼部门任主办律师、通策医疗董秘。现任浙江通策控股集团副总，通策股权基金管理人、和仁科技股份有限公司董事等职务。
王维倩	女，1971 年出生，主任医生，从事口腔医学工作 32 年。现任杭州口腔医院集团副院长、杭州口腔医院平海区域总院长、杭州医学院兼职教授、浙江省女医师协会副会长、浙江省医疗鉴定专家、中国医学装备协会口腔装备与技术专委会常务委员、中华口腔医学会装备委员会常委；中华医学会第七届牙周专委会委员；荣获杭州市层次人才 D 类、杭州市政府特殊津贴奖获得者、上城区“三八”红旗手等殊荣。
吕紫萱	女，1993 年出生，伦敦大学学院计算机科学硕士、经济学学士。现任浙江通策控股集团董事、浙江通策眼科投资管理公司董事。
王绪强	男，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，浙江财经大学副教授、税务师，从事税收政策运用实务、财务会计实务，出版发表多部（篇）财税、财会类文章著作，尤其擅长企业涉税财务合规运作。现任三门三友科技有限公司、前进暖通科技有限公司独立董事。
刘曙峰	男，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学，光华管理学院硕士，从事企业管理、金融科技领域，现任恒生电子股份有限公司董事长。
李敏	男，1980 年出生，中国国籍，无境外居留权，民革党员，北京大学法学学士、澳门科技大学综合法学硕士。擅长民商事争议解决及公司法律事务、国内明星及经纪公司企业法律顾问、海外资产配置等。现任浙江泽大律师事务所高级合伙人、国际投资与资产管理工作室主任。
张晓露	男，1961 年出生，毕业于杭州师范大学。曾任杭州西湖城建开发有限公司总裁、杭州通策房地产经营管理有限公司董事长、通策控股集团副总裁董事。
赵敏	女，汉族，1967 年出生，大学学历。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，通策医疗股份有限公司办公室主任，公司第六、七届监事会职工监事，第八届、九届监事会监事。
周辉	男，1974 年出生，硕士，长期从事行政管理工作。现任通策商学院副院长。
张华	男，1965 年 12 月出生，讲师，本科学历。曾就职于浙江省高教系统，曾担任浙江通策房地产集团有限公司总裁，通策医疗股份有限公司投资发展部总经理及杭州通盛医疗投资管理公司董事总经理。现任通策医疗股份有限公司董事会秘书。

徐国喜	男，1985 年出生，中国国籍，本科学历，注册会计师，税务师，无境外永久居留权。2015 年 1 月加入通策医疗股份有限公司，先后任公司财务主管、财务经理，现任通策医疗财务总监。
陈丹鹏	男，1964 年出生，华西医科大学医学博士、主任医师、教授，从事口腔医学工作 36 年。曾任上海交通大学附属第一人民医院口腔科副主任和正畸修复科主任、口腔科学教研室主任，硕士研究生导师；通策集团信息事业部一牙数字口腔有限公司董事长，杭州口腔医院副院长。现任杭州口腔医院集团总院长、昆明市口腔医院院长、浙江省口腔医学会口腔医院管理专业委员会副主任委员，云南省口腔医学会正畸专业委员会副主任委员、英国爱丁堡皇家外科学院正畸专科院士、通策医疗股份有限公司第九届董事。
富明	男，1963 年出生，1983 年毕业于第四军医大学，西安交通大学高级管理人员工商管理硕士，编审。历任第四军医大学口腔医院医教部副主任、第四军医大学出版社社长，任全军医学编辑委员会副主任委员，中国大学出版社协会常务理事，陕西省出版工作委员会常务理事，陕西师范大学传媒学院硕士生导师。现任西安存济医学中心院长，通策集团省外存济医院集团院长。
曹茂喜	男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士。厦门大学金融学硕士，从事财务、审计、投资、咨询等相关工作 26 年。曾任职于浙华会计师事务所、浙江中汇会计师事务所、证监会浙江监管局、国投创新投资管理有限公司等，目前就职于浙江中会会计师事务所，担任通策医疗股份有限公司第九届董事独立董事、物产中大集团股份有限公司独立董事。
汪寿阳	男，1958 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，中国科学院系统科学研究所运筹与控制，博士。曾任中国科学院数学与系统科学研究院党委书记、副院长，现任中国科学院预测科学研究中心主任、首席经济学家、中国科学院大学经济与管理学院特聘教授，通策医疗股份有限公司第九届董事独立董事。
张轶男	女，1976 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，浙江大学光华法学院法学硕士。曾任职于中信证券（浙江）有限责任公司法务专员、浙江泽大律师事务所律师高级合伙人，现任国浩律师（杭州）事务所合伙人。目前兼任浙江寿仙谷医药股份有限公司、杭州平治信息技术股份有限公司独立董事，现任通策医疗股份有限公司第九届董事独立董事。

其它情况说明

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

### 1. 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
吕建明	浙江通策控股集团有限公司	董事局主席	2004 年 1 月	
陈丹鹏	杭州一牙数字口腔有限公司	董事长	2021 年 4 月至今	
陈丹鹏	武汉存济口腔医院有限公司	董事长	2020 年 6 月至今	
陈丹鹏	西安存济口腔医院有限公司	董事	2020 年 5 月至今	
陈丹鹏	成都存济口腔医院有限公司	董事	2020 年 7 月至今	

富明	西安存济口腔医院有限公司	董事兼总经理	2019年5月至今	
富明	重庆存济口腔医院有限公司	董事长	2020年6月至今	
富明	成都存济口腔医院有限公司	经理	2020年7月至今	
富明	西安存济医学中心有限公司	董事兼总经理	2020年4月至今	
富明	上海存济口腔医院有限公司	董事	2020年7月至今	
富明	西安存济妇产医院有限公司	董事	2021年8月至今	
富明	西安存济眼科医院有限公司	董事	2020年5月至今	
富明	杭州宝群口腔医院管理有限公司	执行董事兼总经理	2021年2月至今	
富明	武汉存济口腔门诊部有限公司	董事	2022年1月至今	
吕紫萱	浙江通策控股集团有限公司	董事	2019年11月至今	
吕紫萱	新昌广济眼科医院有限公司	执行董事兼总经理	2023年12月至今	
吕紫萱	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	董事	2019年12月至今	
黄浴华	浙江通策股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年7月至今	
黄浴华	浙江通策控股集团有限公司	副总经理	2017年至今	
黄浴华	杭州富阳广济眼科医院有限公司	执行董事兼经理	2020年5月至今	
黄浴华	嘉兴广济眼科门诊部有限公司	执行董事兼经理	2020年5月至今	
黄浴华	杭州菁华医疗投资管理有限公司	董事	2022年2月至今	
黄浴华	西安存济眼科医院有限公司	经理	2020年5月至今	
黄浴华	上海通策妇幼医院有限公司	董事	2020年7月至今	
黄浴华	上海存济口腔门诊部有限公司	监事	2023年7月至今	
黄浴华	浙江通策资产管理有限公司	董事兼经理	2016年6月至今	
黄浴华	义乌眼科医院有限公司	监事	2023年4月至今	
在股东单位任职情况的说明				

## 2. 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
刘曙峰	恒生电子股份有限公司	董事长	2022年4月至今	
李敏	浙江泽大律师事务所	高级合伙人、国际投资与	2009年9月至今	



		资产管理工作室主任		
曹茂喜	杭州天禄人力资源有限公司	职员	2019年7月至今	
汪寿阳	中国科学院	预测科学研究中心主任、 首席经济学家	2006年2月至今	
张轶男	国浩律师（杭州）事务所	主任	2010年至今	
在其他单位任职情况的说明				

### (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。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会结合公司年度考核目标对高管薪酬进行了审核，并发表如下意见：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬，系按照董事会下达的年度经营指标完成情况确定。独立董事津贴依据公司 2022 年年度股东大会通过的独立董事津贴标准确定。公司所披露的上述人员报酬真实、准确。
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	653.77 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
吕建明	董事长	离任	董事会换届
黄浴华	董事	聘任	董事会换届
王维倩	董事	聘任	董事会换届
吕紫萱	董事	聘任	董事会换届
王绪强	独立董事	聘任	董事会换届
刘曙峰	独立董事	聘任	董事会换届

李敏	独立董事	聘任	董事会换届
徐国喜	财务总监	聘任	董事会换届
陈丹鹏	董事	离任	董事会换届
富明	董事	离任	董事会换届
曹茂喜	独立董事	离任	董事会换届
汪寿阳	独立董事	离任	因事务繁忙辞职
张轶男	独立董事	离任	董事会换届

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2022年12月23日，公司实际控制人吕建明先生今日收到中国证券监督管理委员会浙江证监局《行政处罚决定书》（2022）46号，对吕建明先生处以100万元罚款，该处罚系对实际控制人个人的行政处罚，不会对公司正常的生产经营活动造成影响。

2023年2月14日，公司收到《上海证券交易所纪律处分决定书》（2023）13号，对通策医疗股份有限公司实际控制人暨时任董事长吕建明予以公开谴责，对通策医疗股份有限公司及时任总经理兼财务总监王毅、时任董事会秘书张华予以通报批评。

以上处罚所涉事由相同，目前公司已经积极完成整改，不会对公司经营产生影响。公司今后将进一步加强证券法律法规的学习，严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定，并以本次整改为契机，结合公司实际情况，推动公司合规建设常态化，积极提升公司信息披露质量，强化规范运作意识，切实维护公司及广大投资者的利益，促进公司规范、持续、健康、稳定发展。

### (六) 其他

□适用 √不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第十六次会议	2023年2月14日	审议通过《关于终止收购浙江和仁科技股份有限公司协议的议案》
第九届董事会第十七次会议	2023年2月24日	审议通过《关于收购浙江和仁科技股份有限公司部分股权的议案》
第九届董事会第十八次会议	2023年4月27日	审议通过《通策医疗股份有限公司2022年度报告》和《通策医疗股份有限公司2022年度报告摘要》、《通策医疗股份有限公司2023年第一季度报告》、《通策医疗股份有限公司2022年董事会工作报告》、《通策医疗股份有限公司2022年度利润分配方案》、《通策医疗股份有限公司2022年度财务决算报告》、《通策医疗股份有限公司2022年度社会责任报告》、《通策医疗股份有限公司2022年度内部控制评价报告》、《通策医疗股份有限公司关于预计2023年度

		日常关联交易的议案》、《通策医疗股份有限公司关于续聘会计师事务所的议案》、《通策医疗股份有限公司关于召开2022年年度股东大会的议案》、《通策医疗股份有限公司关于修订〈公司章程〉的议案》，会议还听取了《通策医疗股份有限公司独立董事2022年度履职报告》和《通策医疗股份有限公司审计委员会2022年度履职报告》
第九届董事会第十九次会议	2023年5月26日	审议通过《关于同意参股口腔基金剥离部分项目暨关联交易的议案》
第九届董事会第二十次会议	2023年8月24日	审议通过《通策医疗股份有限公司2023年半年度报告》和《通策医疗股份有限公司2023年半年度报告摘要》、《关于聘任公司财务总监的议案》
第九届董事会第二十一次会议	2023年10月24日	审议通过《通策医疗股份有限公司2023年第三季度报告》、《通策医疗股份有限公司关于调整2023年度日常关联交易预计的议案》、《通策医疗股份有限公司关于全资子公司与关联自然人及员工共同投资合伙基金进展的议案》
第九届董事会第二十二次会议	2023年11月7日	审议通过《通策医疗股份有限公司关于受让参股公司部分股权的议案》
第九届董事会第二十三次会议	2023年12月29日	审议通过《通策医疗股份有限公司关于修订〈公司章程〉的议案》、《通策医疗股份有限公司关于修订〈独立董事制度〉的议案》

## 六、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	8	8	1	0	0	否	1
王毅	否	8	8	0	0	0	否	1
陈丹鹏	否	8	8	2	0	0	否	0
富明	否	8	8	2	0	0	否	0
曹茂喜	是	8	8	6	0	0	否	1
汪寿阳	是	8	8	6	0	0	否	0
张轶男	是	8	8	6	0	0	否	0

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	8
其中：现场会议次数	1

通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**□适用  不适用**(三) 其他** 适用  不适用

公司一贯重视发挥独立董事的作用，独立董事们也以其独立的立场、专业的视角、丰富的经验为公司出谋划策，提高了董事会决策的科学性。报告期内，本公司各位独立董事均不在公司担任除董事外的其他职务，并与本公司及其主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系。独立董事均了解本公司及全体股东负有诚信与勤勉尽职义务，并按照相关法律法规、公司章程及相关制度的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。公司积极为独立董事开展工作提供保障，促进独立董事与管理层加强沟通，安排独立董事培训与调研，促进董事高效履职。

报告期内，独立董事就利润分配、修订公司章程、日常关联交易、共同投资等事项发表了独立意见，对公司的规范运行、维护中下股东的合法权益发挥了重要作用。

**七、董事会下设专门委员会情况** 适用  不适用**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	曹茂喜、汪寿阳、张轶男
薪酬与考核委员会	汪寿阳、曹茂喜、吕建明
战略委员会	吕建明、陈丹鹏、汪寿阳、张轶男

**(二) 报告期内审计委员会召开四次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 27 日	听取了中汇会计师事务所任成、徐剑锋向全体与会人员汇报了公司 2022 年年度的审计计划和 2022 年度的审计工作说明。审议并通过	同意将以上议案提交公司董事会	-

	了《通策医疗 2022 年年度内部审计工作总结》、《通策医疗 2022 年年度报告初稿》、《通策医疗 2022 年内部控制自我评价报告》、《通策医疗 2023 年内部审计工作计划》、《通策医疗关于续聘会计师事务所的议案》		
2023 年 8 月 24 日	审议并通过了《通策医疗股份有限公司 2023 年半年度报告》和《通策医疗股份有限公司 2023 年半年度报告摘要》	同意将以上议案提交公司董事会	-
2023 年 10 月 24 日	审议并通过了《通策医疗股份有限公司 2023 年第三季度报告》	同意将以上议案提交公司董事会	-
2023 年 12 月 11 日	审议并通过了《收购娄底口腔医院有限责任公司股权并增资的议案》	同意将以上议案提交公司董事会	-

### (三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 九、报告期末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	4
主要子公司在职员工的数量	6,111
在职员工的数量合计	6,115
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
卫生技术人员	4,473
其中：医生（不含医助、洁牙师）	1,478
医助、洁牙师	615
医技	260
护士	2,120
销售人员	64
管理人员	345

财务人员	105
行政人员	959
其他技术人员	89
其他人员	80
合计	6,115
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕博及以上	548
本科	2,207
大专及以下	3,360
合计	6,115

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

根据公司战略及业务发展现状，公司实施全面薪酬管理政策，并建立科学规范的薪酬收入分配制度，坚持按劳分配、效率优先、兼顾公平的原则。通过外部薪酬水平分析，公司采用薪酬领先型策略，保持薪酬水平对外具有一定的竞争性，有效降低内部核心人员流失率，提升外部人才的引进效率，促进公司人才梯度结构的优化。公司执行以业绩目标完成结果为导向的绩效考核激励机制，体现员工“责任与利益一致”，“能力与价值一致”，“风险与回报一致”，“业绩与收益一致”的目标，有效促进公司各项业务能够持续、健康及快速的发展。公司针对总部及下属医院管理团队制定相应的考核激励政策，以目标为导向，以结果为考核依据，有效激励各类员工。

1、总部职能人员以岗位职责履行为根本，工作效率提升为关键，业务有效支持为原则，建立目标考核体系，与其配套相应的岗位晋升、薪酬调整、职级晋升及年终奖金激励机制，充分体现职能员工价值贡献。

2、公司关于下属各医院，针对院长管理团队及行政职能人员建立医院经营目标考核方案，以财务经济指标为主，经营管理指标相结合，全面考核评估各家医院经营管理发展情况。公司针对各家医院考核结果核算激励奖金总包，医院在考核奖金总包基础上，结合医院内部考核结果，进行医院二次奖金分配，实施员工差异化激励。

3、打造医生集团，全面集结医生专家资源，建立医生合伙人分级激励机制，以较好的医生资源服务于广大客户。

4、公司当前处于快速发展期，各个医院项目在有序推进。公司实施全面人才管理战略，配套特殊薪酬。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司积极推进员工的学习与成长，以引导员工职业发展作为构建幸福企业的重要指标故规划一系列完整的教育训练，为不同资历、不同岗位的员工

提供符合自己发展需要的教育训练课程，内容涵盖通识类、管理类、专业类等多个类别，无论是医疗人才、财务人才、管理人才都能获得最好的学习机会。2023 年公司累计开展各项培训 1762 场，培训时长共计 5651 小时，培训受众达到 40372 人。目前，公司管理团队稳定、技术人才队伍不断发展壮大，已经形成一批具有多学科专业背景和多年丰富行业经验对公司理念以及模式有着深刻的理解的高素质人才队伍。

公司采用学院制模式，以通策商学院与牙学院为公司不断培养人才。通策商学院以公司业务发展所需的视野、思维、知识和能力为出发点开展课程、编制刊物，融合领导力、流程管理、跨界整合等通用及创新模块，结合公司运营管理事件的案例，通过多角度、多维度的实战教学，培养具有全球视野、创新思维及综合管理能力，符合通策价值观，忠于通策事业的管理干部。牙学院汇聚中华口腔医学会副会长等大批口腔医疗专家，既有常年活跃在一线资深医务工作者，又有特聘教授专家及行业权威。通策牙学院的培训板块覆盖集团内部标准化培训、知名专家教授大型论坛和精品操作课程、西湖国际口腔论坛及疑难病例研讨会、医师助理及专科护士实训等方面，高水平的师资队伍确保学院培训的高质量及实用性。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、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

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司监管指引第 3 号上市公司现金分红》以及《公司章程》等规定，公司对利润分配的形式、优先顺序、公司现金分红的具体条件有明确约定，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，提出差异化的现金分红政策。

1. 公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.35 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 320,640,000.00 股，扣除回购账户中 808,600 股后为 319,831,400 股，以此计算合计拟派发现金红利 139,126,659.00 元（含税）。公司 2023 年度回购公司股份用于注销所支付资金总额 100,990,543.60 元（含税），本年度公司现金分红比例为 47.98%。

2. 公司拟以每 10 股派送红股 4 股（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股为 320,640,000.00 股，扣除回购账户中 808,600 股后为 319,831,400 股，以此计算合计派送红股 127,932,560.00 股，派送红股后公司总股本为 448,572,560.00 股（最终以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记结果为准，如有尾差，系取整所致）。公司不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出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

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	4
每 10 股派息数 (元) (含税)	4.35
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	139,126,659.00
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	500,474,706.63
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 (%)	27.80
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	100,990,543.60
合计分红金额 (含税)	240,117,202.60
合计分红金额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 (%)	47.98

十一、 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

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 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

### (四) 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

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定要求，建设内部控制体系，整体运行状况良好，根据公司内部控制评价结论，不存在财务报告、非财务报告内部控制重大缺陷，已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

公司设立审计监察委员会，并下设审计室、监察调查室、预防宣教室 3 个二级部门，合作开展公司的审计、内部控制和 risk 管控工作，防范经营风险和法律风险。

审计监察委员会依照《通策医疗股份有限公司内部审计制度》规定对公司内部控制活动进行管理和评价，对公司内部控制运行情况进行检查监督，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议及解决进展情况等形成报告，向董事会和审计委员会汇报；针对缺陷产生的根本原因制定方案，根本性解决问题，实现风险实质性消除或降低，避免内控缺陷重复发生，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。

详见《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司已根据各项内控指引及内部管理的要求，结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，修订完善了一系列内控管理制度，从管理层面至业务层面建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制。公司经营管理层确定整体战略目标，分解至各子公司，子公司须按时按质完成。公司加强对各子公司重要岗位人员的选用、任免和考核；建立子公司重大事项报告制度等制度，并通过 OA 系统、医疗云系统加强对子公司内部管理控制与协同，提高子公司经营管理水平。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年内部控制的有效性进行了独立审计，详见公司在上海证券交易所网站上披露的《通策医疗股份有限公司 2023 年内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

对上市公司存在的治理问题，公司目前均已完成整改，公司将继续强化合规经营，不断提升公司治理能力。

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	10

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

##### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

截至报告期末，公司及下属子公司未被列入国家环保部门已公示的重点排污单位。

通策医疗在追求企业成长与突破的同时，始终注重环境保护，提升社会价值，将绿色管理融入企业经营中，就气候变迁、能源管理、水管理、废弃物管理及大气污染防治等方面执行各项持续改善行动，期许企业营运能与环境共生共荣。公司依照国家相关环境保护法律法规和规章制度，如《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等，结合自身医疗服务行业实际规范，建立了一套完备的环保管理网络，从建设到运营各层面增强全公司环保意识，共创美好环境。

公司在生产过程中排放的污染物主要为普通垃圾、危险废弃物和水污染物。普通垃圾处理根据国家要求严格实行分类，污水处理方面，公司建立了严格的《污水处理制度》、《污水处理管理制度》、《医院污水管理监测制度》、《污水处理岗位职责》、《医院污水处理应急预案》等一系列制度，所有的水污染物，均经过公司污水处理站预处理，达标后再排放。对医疗废弃物，公司建立了《医疗废物管理制度》、《临床科室医疗废物管理制度》、《医疗废弃物集中处理制度》、《医疗废物分类收集制度》等 15 项制度，经过对医疗废物分类处理，有效处理各污染物，降低医疗废物对环境的危害和污染。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	/

具体说明

适用 不适用

医院建设项目开工前，通策医疗切实履行各项报建手续，积极开展建设项目的环评工作，按照合规的建设程序开展项目的建设。公司通过把控材料使用、周转和回收利用，规范施工标准，减少拆改，减少建筑垃圾的产生；从设计、规划、采购等各个环节考虑节能减排。公司不断提升员工节能意识，落实节能减排工作，各地区医院积极，因地制宜地采取节能措施，贯彻了绿色医院的经营理念，为人与自然的和谐贡献自己的力量。

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

适用 不适用

公司第十届董事会第二次会议审议通过《通策医疗股份有限公司 2023 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](http://www.sse.com.cn)）

**(二) 社会责任工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	宝群实业、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			
	解决关联交易	宝群实业、吕建明先生	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	宝群实业、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			
其他承诺	解决同业竞争	海骏科技	1.海骏科技将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来一牙口腔的产品或业务与通策医疗的产品或业务出现或将出现相同或类似的情况，一牙口腔有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与通策医疗的业务构成竞争关系的业务或活动，会将该等商业机会让予通策医疗享有控股权，一牙口腔仅享有跟投权利；如一牙口腔因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑通策医疗利益。2.2024年5月22日前，海骏科技将其持有一牙口腔的股权转让给上市公司或与上市公	2016年5月23日起至2024年5月22日	是	是			

			司无关联第三方。						
	解决同 业竞争	海骏科技	1.海骏科技将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来存济医院的产品或业务与通策医疗的产品或业务出现或将出现相同或类似的情况，存济医院有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与通策医疗的业务构成竞争关系的业务或活动，会将该等商业机会让予通策医疗享有控股权，存济医院仅享有跟投权利；如存济医院因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑通策医疗利益。2. 2024 年 5 月 22 日前，海骏科技将其持有存济医院的股权转让给上市公司或与上市公司无关联第三方。	2016 年 5 月 23 日起至 2024 年 5 月 22 日	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) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“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) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 审批程序及其他说明**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	1,500,000	
境内会计师事务所审计年限	8 年	
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴广、王佶恺	
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2 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）	300,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**八、破产重整相关事项**适用 不适用**九、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、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用

2022 年 12 月 23 日，公司实际控制人吕建明先生今日收到中国证券监督管理委员会浙江证监局《行政处罚决定书》（2022）46 号，对吕建明先生处以 100 万元罚款，该处罚系对实际控制

人个人的行政处罚，不会对公司正常的生产经营活动造成影响。

2023年2月14日，公司收到《上海证券交易所纪律处分决定书》（2023）13号，对通策医疗股份有限公司实际控制人暨时任董事长吕建明予以公开谴责，对通策医疗股份有限公司及时任总经理兼财务总监王毅、时任董事会秘书张华予以通报批评。

以上处罚所涉事由相同，目前公司已经积极完成整改，不会对公司经营产生影响。公司今后将进一步加强证券法律法规的学习，严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定，并以本次整改为契机，结合公司实际情况，推动公司合规建设常态化，积极提升公司信息披露质量，强化规范运作意识，切实维护公司及广大投资者的利益，促进公司规范、持续、健康、稳定发展。

## 十一、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。

## 十二、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

#### 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

关联交易类别	关联人	上年（前次） 预计金额	上年（前次） 实际发生额	本次预计金额与上年实际 发生金额差异较大的原因
出售商品 出售劳务	诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）下属子公司	1,000	375.72	根据实际业务需要销售
	杭州一牙数字口腔有限公司	50	1.39	根据实际业务需要销售
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司	1,000	776.00	根据实际业务需要销售
	宁波耳鼻喉医院有限公司	500	-	
	浙江通策壹号投资合伙企业（有限合伙）下属子公司	1,000	15.32	
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	6,000	3,329.18	根据实际业务需要销售
	上海存济医院有限公司	5,000	4,128.44	
	小计	14,550	8,643.56	
购买商品 接受劳务	杭州一牙数字口腔有限公司	1,000	257.68	根据实际业务需要采购
	杭州通策会综合服务有限公司	10	0.04	
	浙江通策壹号投资合伙企业（有限合伙）下属子公司	500	23.47	
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司	100	39.52	
	小计	1,610	320.71	
合计		16,160	8,964.27	



### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (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

1. 2023 年 5 月 26 日，公司第九届董事会第十九次会议和第九届监事会第十三次会议审议通过通策医疗股份有限公司关于同意参股口腔基金剥离部分项目暨关联交易的事项。诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）系通策医疗股份有限公司参与投资的有限合伙企业，其中公司的认缴出资比例为 20%，诸暨海骏口腔医疗投资管理有限责任公司认缴出资比例 69%，鲍正梁认缴出资比例 10%，杭州海骏科技有限公司认缴出资比例 1%。口腔基金规模为 10 亿元。基于口腔基金投资项目成都存济口腔医院有限公司目前仍处于培育期且培育期较长，口腔基金拟将旗下成都存济口腔医院有限公司项目予以剥离。口腔基金合伙协议约定，通策医疗投资股份有限公司提供优先级资金 2 亿元，有权获得 6%的年收益；杭州海骏科技有限公司提供劣后级资金，为保障通策医疗优先级资金收益及本金提供担保。本次交易后通策医疗仍每年继续按照总投资收取年化 6%的固定收益，不会对上市公司的正常经营及财务状况产生影响。截至目前，工商变更已经完成。

2. 2023 年 11 月 7 日，公司第九届董事会第二十二次会议、第九届监事会第十六次会议决议通过《关于受让参股公司部分股权的议案》公司拟受让第三方小股东童志鸿先生转让的 6%眼科管理公司股权，2023 年 12 月底支付 6%股权预付款 102,606,666.67 元。

##### 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

公司第八届董事会第二十次会议与 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《通策医疗股份有限公司关于收购杭州海骏科技有限公司运营的三叶儿童口腔业务暨关联交易的议案》。根据上市公司与杭州海骏科技有限公司（以下简称“海骏科技”）签订的收购协议，涉及的承诺业绩系海骏科技对自身转让的股权比例所对应的净利润在未来三年（2021 年、2022 年、2023 年）合计不少于 4000 万元，即承诺期内按照本次收购取得的各标的股权比例归属于上市公司净利润总额不低于 4000 万元。截至 2023 年底，上述收购所涉及海骏科技对自身转让的股权比例所对应的净利润已达到 4,070.36 万元，完成对赌业绩承诺。

#### (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. 2023 年 11 月 7 日公司第九届董事会第二十二次会议、监事会第十六次会议审议通过了通策医疗股份有限公司关于受让参股公司部分股权的议案。通策医疗股份有限公司持有浙江通策眼科医院投资管理有限公司 18% 的股权，现获悉标的公司小股东童志鸿先生拟转让其持有的 6% 股权，公司基于眼科医院项目已完成培育并考虑眼科项目未来的增长空间及预期，意向行使参股公司优先受让权，受让第三方小股东童志鸿先生转让的 6% 股权，协议价格为 1.2 亿元，目前工商变更已经完成。

2. 通策医疗股份有限公司于 2020 年 10 月 20 日召开第八届董事会第二十一次会议和第八届监事会第十四次会议，2020 年 11 月 5 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《通策医疗股份有限公司关于为项目公司提供财务资助用于总部大楼建设暨关联交易的议案》，将用于满足公司所有杭政储出（2015）31 地块项目 C、D 楼建设资金，C、D 建筑将用于公司总部及杭州口腔医院城西 VIP 医院总部院区项目，截至报告披露日，正处于建设中，预计 2024 年交付使用。

3. 公司第七届董事会第四十次会议审议通过《通策医疗投资股份有限公司关于受让浙江通策眼科医院投资管理有限公司部分股权暨关联交易的议案》，公司以自筹资金 1 亿元受让通策控股集团持有的眼科管理公司的 20% 股权。截至目前，股权已经转让完毕。基于眼科医院投资公司投资建设浙江大学眼医院的需要，经 2018 年 2 月 2 日第二次临时股东大会审议通过，公司同比例投入 2.6 亿元用于眼科医院投资建设，截至本报告披露日，实际已完成投入 2.6 亿元，眼科医院已经投入使用。截至目前，公司已经收回全部眼科财务资助款及利息。

## 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)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

### (六)其他

适用 不适用

### 十三、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)	本公司	委托方投资的北京、重庆武汉、西安、成都存济口腔医院以及未来将在广州设立的共计六家大型口腔医院		2016年11月		1,970,658.19	双方签署的委托管理协议	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	母公司的控股子公司

##### 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）将其投资的武汉、重庆、西安等地设立的存济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协议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；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》涉及委托管理费预计不超过人民币 3000 万元。

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	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
-------	-------	--------	----------	-------	-------	------	----------	-----------	--------	------

杭州广海实业投资有限公司	杭州口腔医院集团有限公司	杭州市上城区庆春路 221 号房产，用途为杭州口腔医院庆春分院的经营用房。	50,000,000	2015.1.15	2025.8.14				否	
杭州建工集团有限公司	杭州口腔医院集团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。	48,273,500	2011.7.1	2024.12.31				否	
湖州市航道养中心、郑向龙	杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	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	2016.2.5	2024.12.31				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	2015.4.15	2025.7.15				否	
诸暨市市级机关事务管理局	诸暨口腔医院有限责任公司	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	2013.7.15	2028.7.14				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	2014.11.11	2024.11.11				否	
杭州解百集团股份有限公司	杭州口腔医院集团有限公司	杭州市萧山区市中心路 1 号龙发大厦房产，用途为医院诊疗及办公用房。	39,080,000	2015.10.15	2027.10.14				否	
杭州水晶城购物中心有限公司	杭州口腔医院集团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	2016.6.1	2026.5.31				否	

#### 租赁情况说明

1. 通策医疗股份有限公司与浙江科华数码广场有限公司签订租赁合同，租赁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，租赁期为 2 年；
2. 昆明市口腔医院有限公司与钱埝签订租赁合同，租赁昆明市理想小镇 4-8 号房产，用途为医院经营用房，租赁期为 10 年；
3. 杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司与杭州建工集团有限公司签订租赁合同，租赁天目山路 310 号，办公综合楼及附属房产，用途为医院诊疗及办公用房，租赁期为 7 年；
4. 杭州口腔医院集团有限公司与浙江科华数码广场有限公司签订租赁合同，租赁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，租赁期为 2 年；
5. 杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司与海宁市旧城改造与建设投资开发有限公司签订租赁合同，租赁海宁市海州街道南苑路 230 号房产，用于医

院诊疗及办公用房，租赁期 10 年；

6. 宁波口腔医院集团舟山定海分院有限公司与陈红、张杰签订租赁合同，租赁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，租赁期为 12 年；

7. 黄石现代口腔医院有限公司与熊永坚签订租赁合同，租赁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，租赁期为 10 年；

8. 浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司与苏州广电影视娱乐投资有限公司签订租赁合同，租赁苏州国际影视娱乐城 10 号楼 1-3 层商铺，租赁期 10 年；

9. 杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司与杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司签订租赁合同，租赁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，租赁期为 7 年；

10. 杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司与浙江科华数码广场有限公司签订租赁合同，租赁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，租赁期为 2 年；

11. 沧州口腔医院有限公司与河北宏宇房地产开发有限公司、李忠等 58 位自然人签订租赁合同，租赁沧州市新华西路与河西北街交口宏宇财富广场的一楼至三楼，租赁期为 9 年；

12. 衢州口腔医院有限公司与胡小英、陈冷穆签订租赁合同，租赁衢州市西区白云中大道 39 号第三幢房屋第一层南侧房产，租赁期为 14 年；

13. 杭州口腔医院集团临安医院有限公司与沈南霞、彭学平签订租赁合同，租赁杭州市临安区锦城镇钱王街 1400-1406 房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 12 年；

14. 杭州口腔医院集团下沙门诊部有限公司与杭州曼巴商业管理有限公司签订租赁合同，租赁杭州经济技术开发区财通中心 301-1 房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 15 年；

15. 杭州口腔医院集团德清口腔门诊部有限公司与浙江蓝亭实业有限公司签订租赁合同，租赁浙江省德清县云岫南路 611 号技术转移中心大楼 2 幢 301-315、401-415 的部分房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 9 年；

16. 杭州口腔医院集团临平门诊部有限公司与高柏荣、施忠英、高媛签订租赁合同，租赁杭州市余杭区南苑街道美亚大厦 402 室房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 10 年；

17. 杭州口腔医院集团有限公司与杭州兴旺实业有限公司签订租赁合同，租赁杭州市富阳区富春街道恩波大道 763、765、767、769、771、773、775、777、779，富春街道北环路 7 号、9 号房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 12 年；

18. 宁波口腔医院集团奉化门诊部有限公司与奉化大酒店有限公司签订租赁合同，租赁宁波奉化区中山路 7 号房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 10 年；

19. 宁波口腔医院集团镇海门诊部有限公司与萌恒（中国）有限公司签订租赁合同，租赁宁波镇海区西陆路 288 号房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 10 年；

20. 宁波口腔医院集团舟山普陀门诊部有限公司与舟山东大资产管理有限公司签订租赁合同，租赁舟山普陀区兴普大道 298 号房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 7 年；

21. 杭州口腔医院集团嘉兴医院有限公司与嘉兴市广丰置业有限公司签订租赁合同，租赁嘉兴市南辰大厦翠柳路 15 号、45 号；南辰大厦商 201-215、301-315 室房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 12 年；

22. 杭州口腔医院集团有限公司与杭州昊天物业管理有限公司签订租赁合同，租赁杭州市桐庐县县城白云源西路 99 号和骏大厦 3 幢房产，用途为医院的

经营用房，租赁期为 16 年；

23. 杭州口腔医院集团有限公司与浙江华联置业有限公司签订租赁合同，租赁绍兴市柯桥区笛扬路 1398 号蓝天市心广场 1 幢房产，用途为为杭州口腔医院柯桥分院的经营用房，租赁期为 8 年；

24. 杭州口腔医院集团有限公司与李良训、邵兰芳签订租赁合同，租赁金华市东阳市吴宁街道中山街 310 号房产签订租赁合同，租赁用途为医院的经营用房，租赁期为 15 年；

25. 杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司与杭州尚越投资有限公司签订租赁合同，租赁杭州市余杭区五常街道尚越绿谷中心 3 号楼 2 层房产签订租赁合同，租赁用途为医院的经营用房，租赁期为 15 年；

26. 杭州口腔医院集团有限公司与建德新南北执业有限公司签订租赁合同，租赁建德市新安江街道盛德国际广场 2 幢 401-417 室房产签订租赁合同，赁用途为医院的经营用房，租赁期为 10 年；

27. 宁波口腔医院集团有限公司与慈溪市水利投资建设有限公司签订租赁合同，租赁慈溪市新城大道南路 200 号房产签订租赁合同，赁用途为医院的经营用房，租赁期为 15 年；

28. 杭州口腔医院集团有限公司与郑建禄、王秀春签订租赁合同，租赁金华市李渔路 560 号 1 幢 1 号、2 号通济桥综合楼 1 层、2 层房产签订租赁合同，赁用途为医院的经营用房，租赁期为 10 年；

29. 宁波口腔医院集团有限公司与陆国年签订租赁合同，租赁浙江省余姚市南雷南路 298/318/328 号合力大厦 103/210-218 室房产签订租赁合同，赁用途为医院的经营用房，租赁期为 15 年；

30. 杭州口腔医院集团有限公司与浙江杭锅江南国际贸易有限公司签订租赁合同，租赁江干区大农港路 1216 至 1296 号 8 幢西子丁兰广场二、三楼部分区域，租赁期为 10 年。

31. 宁波口腔医院集团有限公司与象山县陆家商业广场管理有限公司签订租赁合同，租赁象山县丹河陆与兴盛路陆家商业广场 1 号楼一楼部分区域、3/4/5 楼，租赁期为 10 年。

32. 杭州口腔医院集团有限公司与七彩小镇开发有限公司签订租赁合同，租赁萧山区瓜沥镇七彩城 2 幢 301 号七彩未来社区 2/3 楼，租赁期为 10 年。

33. 杭州口腔医院集团有限公司与杭州华友置业有限公司签订租赁合同，租赁杭州市明远大厦（河庄路和书卷街交叉口）二、三层整层，租赁期为 10 年。

34. 杭州口腔医院集团有限公司与长兴利时建设开发有限公司签订租赁合同，租赁湖州市长兴县利时广场 14 幢 1F-46-1/ 3F-336/337/338/339/340/341/342/343/344/345，租赁期为 10 年。

35. 杭州口腔医院集团有限公司与桐乡市金凤凰服务业发展集团有限公司签订租赁合同，租赁嘉兴市桐乡市梧桐街道景雅路 747-753 号 1-2 层，租赁期为 10 年。

36. 杭州口腔医院集团有限公司与嘉兴永誉商业管理有限公司签订租赁合同，租赁海盐县武原街道城北西路 386 号中兴大厦一层、二层，租赁期为 10 年。

37. 杭州口腔医院集团有限公司与杭州双鉴资产管理有限公司签订租赁合同，租赁杭州市西湖区灵美路与镇中路交叉路口金街美地商业中心 1 号楼三楼，租赁期为 10 年。

38. 杭州口腔医院集团有限公司与杭州星视科技服务有限公司签订租赁合同，租赁杭州市余杭区良渚街道金家渡路星运鲲鹏中心 1 号楼四层和一楼、二楼、三楼局部，租赁期为 10 年。

39. 杭州口腔医院集团有限公司与临海市爱汝家物业管理有限公司签订租赁合同，租赁台州市临海市新江北路崇和大厦 1 号楼，租赁期为 15 年。

40. 杭州口腔医院集团有限公司与湖州南浔城投资产经营集团有限公司签订租赁合同，租赁湖州市南浔区南浔镇南林中路 666 号浙商回归总部经济园 A2

楼4层北侧部分，租赁期为10年。

41. 杭州口腔医院集团有限公司与义乌市颐和百货贸易有限公司签订租赁合同，租赁浙江省义乌市稠城街道工人北路2号，租赁期为10年。

42. 杭州口腔医院集团有限公司与温岭泰悦房地产开发有限公司签订租赁合同，租赁台州市温岭市城西街道汇龙路67-2号301室、79-1号302室、67-2号401室，租赁期为10年。

43. 沅江口腔医院有限公司与湖南中建置业有限公司/潘玲/黄立签订租赁合同，租赁湖南省益阳市沅江市琼湖办事处康复路水岸琼湖C栋户室201、户室202、户室301、户室302，租赁期为10年。

44. 杭州口腔医院集团有限公司与台州市金庭酒店管理有限公司签订租赁合同，租赁浙江省台州市黄岩区西城街道祺祥街91/93/95/97号，租赁期为9.61年。

45. 杭州口腔医院集团有限公司与杭州中豪江河时代商业运营管理有限公司签订租赁合同，租赁杭州市上城区三新路37号中豪·江河时代3楼301-303室，租赁期为10年。

46. 杭州口腔医院集团有限公司与汪智峰/胡伟红/成惠定/林春丽/周丝/胡一敏签订租赁合同，租赁浙江省安吉县灵芝西路79号（春天尚居）18号楼（商业A），租赁期为12年。

47. 宁波口腔医院集团有限公司与宁波粮食收储有限公司签订租赁合同，租赁宁波市解放南路293弄1-1号房产，租赁期为10年。

48. 沧州口腔医院有限公司与沧州市九隆物业服务有限公司签订租赁合同，租赁河北省沧州市运河区朝阳路7号1-2层、3-5层，租赁期为12年。

49. 诸暨口腔医院有限责任公司与诸暨万风商业管理有限公司签订租赁合同，租赁诸暨市院东街道苕萝东路399号诸暨万风新天地购物中心(西楼)第叁层的北区3001#，租赁期为10年。

50. 杭州通策口腔医院管理有限公司与叶申荣签订租赁合同，租赁天台县赤城街道人民东路345号二层，租赁期为10年。

51. 宁波口腔医院集团有限公司与宁波文化广场商业管理有限公司签订租赁合同，租赁宁波文化广场B3-201号商铺，租赁期为9年。

52. 杭州口腔医院集团丽水医院有限公司与季永灵、詹春风签订租赁合同，租赁浙江省丽水市莲都区丽阳街651号主、裙楼202室，莲都区花园路229号，租赁期为10年。

53. 杭州口腔医院集团平湖口腔门诊部有限公司与平湖市虹鑫建设开发有限责任公司签订租赁合同，租赁平湖市当湖街道的商业用房广玉楼3-4层，租赁期为8年。

54. 杭州通策口腔医院管理有限公司与杭州万顺壹科技有限公司签订租赁合同，租赁杭州市余杭区余杭街道凤新商厦2幢1-3层，租赁期为8年。

## (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	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	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）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
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														
报告期末对子公司担保余额合计（B）							28,800,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							28,800,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)							0.70%							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
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）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														



(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

1. 公司第八届董事会第二十四次会议、2021 年第一次临时股东大会审议通过《通策医疗股份有限公司关于全资子公司租赁房屋用于杭州存济紫金港医

院项目的议案》，由紫金港医院为承租方向中荷发展租赁位于杭州市西湖区古墩路 707 号杭州城市发展大厦房屋，用于紫金港医院建设，其使用面积约 58868 平方米，租赁期限二十年。紫金港医院项目预计 2024 年投入使用。

2. 2022 年 5 月 15 日，通策医疗股份有限公司与杭州磐源投资有限公司签署《股份转让协议》，通策医疗拟通过支付现金方式受让浙江和仁科技股份有限公司 78,795,276 股股份（约占标的公司股份总数的 29.75%），交易金额为 76,904.1893 万元。详见公司披露的（临 2022-027）《通策医疗股份有限公司关于收购浙江和仁科技股份有限公司控股权并签署股份转让协议的公告》、（临 2022-028）《通策医疗股份有限公司关于收购浙江和仁科技股份有限公司控股权协议部分变更的公告》、（临 2022-068）《通策医疗股份有限公司关于收购浙江和仁科技股份有限公司控股权事项的进展公告》、（临 2023-003）《通策医疗股份有限公司关于收购浙江和仁科技股份有限公司控股权事项的进展公告》。

现上述协议事项已经终止，变更为通策医疗与磐源投资签署《股份转让协议》，通策医疗通过支付现金方式受让浙江和仁科技股份有限公司 49,920,315 股股份（约占标的公司股份总数的 19%），交易金额为 501,199,963 元，详见公司披露的（临 2023-006）《通策医疗股份有限公司关于终止收购浙江和仁科技股份有限公司协议的公告》、（临 2023-008）《通策医疗股份有限公司关于收购浙江和仁科技股份有限公司部分股权的公告》。该股权转让事项已经完成。

#### 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

#### 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、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

截至报告期末普通股股东总数(户)	83,718
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	82,073
截至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) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份）							
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、标记或冻结情况		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	62,435,000	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	-485,075	15198538	4.74	0	无	0	其他
鲍正梁	0	9982334	3.11	0	无	0	境内自然人
浙江存济医疗教育基金会	-227,800	7960773	2.48	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	-1,123,616	7313038	2.28	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	+2,244,934	5,939,077	1.85	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗创新股票型证券投资基金	-3,042,365	2,995,199	0.93	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	+662,753	2,719,671	0.85	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	+182,300	2,182,674	0.68	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—广发盛兴混合型证券投资基金	+762,200	2,024,005	0.68	0	无	0	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				
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	15,198,538	人民币普通股	15,198,538				
鲍正梁	9,982,334	人民币普通股	9,982,334				
浙江存济医疗教育基金会	7960773	人民币普通股	7960773				
香港中央结算有限公司	7,313,038	人民币普通股	7,313,038				
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	5,939,077	人民币普通股	5,939,077				
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗创新股票型证券投资基金	2,995,199	人民币普通股	2,995,199				

中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	2,719,671	人民币普通股	2,719,671
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	2,182,674	人民币普通股	2,182,674
中国工商银行股份有限公司—广发盛兴混合型证券投资基金	2,024,005	人民币普通股	2,024,005
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	3,694,143	1.15	40,000	0.01	5,939,077	1.85	758,500	0.24

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	新增	758,500	0.24	6,697,577	2.09

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；实业投资；建筑材料销售；货物进出口业务。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**

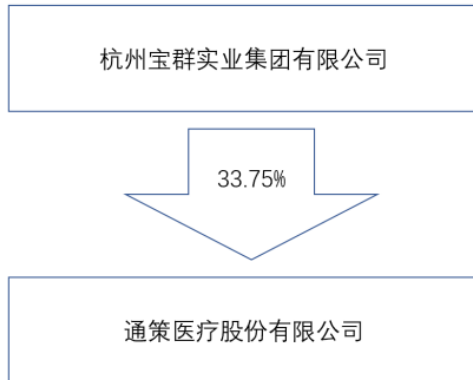
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

□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	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；实业投资；建筑材料销售；货物进出口业务。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。
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**

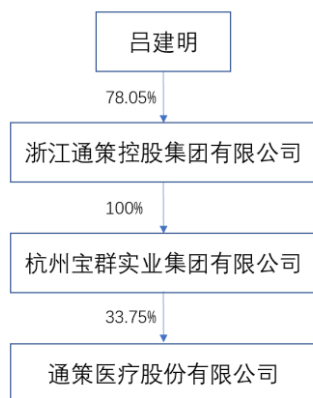
□适用 √不适用

**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

□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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	通策医疗股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份方案
回购股份方案披露时间	2022 年 9 月 8 日
拟回购金额	不低于 10,000 万元（含），不超过 20,000 万元（含）
拟回购期间	自董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内
回购用途	用于员工股权激励或持股计划（现已变更为用于注销）
已回购数量（股）	808,600
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（%）（如有）	/
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	/

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

中汇会审[2024]5319号

通策医疗股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了通策医疗股份有限公司(以下简称通策医疗公司)财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通策医疗公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通策医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 医疗服务收入的确认

## 1. 事项描述

通策医疗公司2023年度合并利润表中营业收入为284,650.77万元，其中医疗服务收入268,846.88万元，占营业收入的比重为94.45%，为通策医疗公司主要的收入来源，如财务报表附注三(二十七)项披露，医疗服务收入的确认方法为：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。

由于医疗服务收入是通策医疗公司关键财务指标之一，从而存在通策医疗公司管理层(以下简称管理层)为达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们确定医疗服务收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

在审计中我们主要执行了以下程序：

(1)了解、测试通策医疗公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；复核相关会计政策是否合理且一贯运用。

(2)核对账面收入与医院信息系统的挂号收费记录，并抽取部分明细检查相应的收款记录、医保卡刷卡记录等，同时检查相关的诊疗记录等支持性证据。

(3)在尽量接近资产负债表日选取收入确认的明细进行截止测试，检查相应的诊疗服务的提供情况，并判断收入确认期间的准确性。

(4)抽取样本，通过公司相关工作人员回访消费者，了解通策医疗公司提供医疗服务的真实性。

(5)检查本期账面医保收入确认依据，包括与社保机构的结算记录、银行入账回单等，并向社保机构函证应收医保往来款余额及当期结算金额。

(6)结合服务类别及通策医疗公司实际发展情况，执行分析程序，判断医疗服务收入和毛利变动的合理性。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

通策医疗公司治理层(以下简称治理层)负责监督通策医疗公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。

由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2024 年 4 月 25 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：通策医疗股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		594,462,752.21	630,322,486.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		137,507,334.72	104,953,800.46
应收款项融资			
预付款项		12,788,435.25	25,546,584.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		64,403,876.54	59,698,661.59
其中：应收利息			
应收股利		24,000,000.00	23,967,123.30
买入返售金融资产			
存货		24,800,691.76	22,896,169.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		120,000,000.00	260,000,000.00
其他流动资产		15,100,865.77	8,470,390.52
流动资产合计		969,063,956.25	1,111,888,092.22
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		767,267,812.39	243,072,584.09
其他权益工具投资		388,569,770.56	401,653,868.10

其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,309,936.41	42,789,618.85
固定资产		840,426,205.34	859,951,738.83
在建工程		839,183,666.99	260,374,740.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,062,040,127.64	1,082,750,802.86
无形资产		14,263,756.01	12,371,729.79
开发支出			
商誉		50,277,124.57	50,277,124.57
长期待摊费用		376,844,819.80	334,454,636.68
递延所得税资产		22,080,425.09	12,497,746.55
其他非流动资产		634,489,482.03	742,370,202.91
非流动资产合计		5,036,753,126.83	4,042,564,793.73
资产总计		6,005,817,083.08	5,154,452,885.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		80,088,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		183,276,200.52	140,519,901.44
预收款项		64,547.91	196,037.35
合同负债		19,770,026.67	20,379,413.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		58,106,855.72	32,400,181.84
应交税费		130,715,133.18	114,465,877.71
其他应付款		32,928,164.49	28,552,900.77
其中：应付利息			
应付股利		4,099,294.73	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		139,744,222.67	140,923,002.22
其他流动负债		880.95	18,692.91
流动负债合计		644,694,032.11	477,456,007.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		189,000,000.00	28,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,004,786,016.90	983,750,039.79
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,114,254.66	17,602,715.72
递延所得税负债		28,697,142.80	28,614,939.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,238,597,414.36	1,058,767,695.26
负债合计		1,883,291,446.47	1,536,223,702.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		91,152.34	
减：库存股		100,990,543.60	99,985,812.47
其他综合收益		14,323,361.83	19,588,953.77
专项储备			
盈余公积		99,115,206.78	72,290,268.42
一般风险准备			
未分配利润		3,471,863,198.52	2,998,213,430.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,805,042,375.87	3,310,746,839.97
少数股东权益		317,483,260.74	307,482,343.37
所有者权益（或股东权益）合计		4,122,525,636.61	3,618,229,183.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,005,817,083.08	5,154,452,885.95

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：吴旋

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：通策医疗股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		210,427,729.40	262,386,771.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		57,816,626.88	78,840,701.61
应收款项融资			
预付款项		238,186.97	2,467,359.83
其他应收款		24,131,719.48	34,320,954.87
其中：应收利息			
应收股利		24,000,000.00	23,967,123.30
存货		196,562.28	2,076,704.03
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产		120,000,000.00	260,000,000.00
其他流动资产		3,083,187.72	1,006,778.39
流动资产合计		415,894,012.73	641,099,270.15
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		766,411,979.18	242,918,252.58
其他权益工具投资		388,569,770.56	401,653,868.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,872,921.28	2,668,262.17
在建工程		452,188,920.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,520,592.11	642,183.50
无形资产		413,903.29	27,830.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		408,073.40	510,091.75
递延所得税资产		4,291,981.91	2,300,293.91
其他非流动资产		121,312,206.67	352,512,984.00
非流动资产合计		1,737,990,348.40	1,003,233,766.20
资产总计		2,153,884,361.13	1,644,333,036.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,138,342.57	30,719,404.42
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		582,586.18	514,286.00
应交税费		127,257.80	311,863.10
其他应付款		530,524,774.79	300,565,746.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,387,854.23	781,220.85
其他流动负债			
流动负债合计		581,760,815.57	332,892,521.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			



长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,844,083.45	7,140,113.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,844,083.45	7,140,113.52
负债合计		587,604,899.02	340,032,634.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		100,990,543.60	99,985,812.47
其他综合收益		14,323,361.10	19,588,953.16
专项储备			
盈余公积		136,159,460.78	109,334,522.42
未分配利润		1,157,523,942.96	916,099,497.77
所有者权益（或股东权益）合计		1,566,279,462.11	1,304,300,401.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,153,884,361.13	1,644,333,036.35

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：吴旋

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		2,846,507,734.21	2,718,612,472.58
其中：营业收入		2,846,507,734.21	2,718,612,472.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,199,965,580.72	2,029,151,228.17
其中：营业成本		1,749,754,459.91	1,609,025,036.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,758,410.30	6,733,325.19
销售费用		29,311,186.69	28,031,748.86
管理费用		308,906,848.11	284,777,392.09
研发费用		55,645,592.78	54,030,766.33

财务费用		49,589,082.93	46,552,959.21
其中：利息费用		55,012,391.56	50,046,318.91
利息收入		11,621,968.75	9,238,998.03
加：其他收益		9,107,823.41	8,115,747.44
投资收益（损失以“-”号填列）		60,192,880.13	38,300,685.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,800,318.63	10,747,629.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,921,291.43	-1,926,100.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-45,811.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		711,921,565.60	733,905,765.00
加：营业外收入		919,934.85	6,479,464.76
减：营业外支出		3,983,666.55	2,401,494.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		708,857,833.90	737,983,735.71
减：所得税费用		130,434,394.87	122,305,678.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		578,423,439.03	615,678,057.38
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		578,423,439.03	615,678,057.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		500,474,706.63	548,269,040.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		77,948,732.40	67,409,016.60
六、其他综合收益的税后净额		-5,265,591.94	-18,048,078.72
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-5,265,592.06	-18,048,079.30
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他		-	-

综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-5,265,592.06	-18,048,079.30
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.12	0.58
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		0.12	0.58
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		573,157,847.09	597,629,978.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		495,209,114.69	530,220,962.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		77,948,732.40	67,409,016.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.56	1.71
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.56	1.71

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：吴旋

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		85,920,243.21	176,084,139.34
减：营业成本		73,353,733.41	152,728,846.09
税金及附加		13,016.42	219,537.54
销售费用			
管理费用		29,556,126.38	30,626,847.47
研发费用			
财务费用		-5,981,684.24	-686,112.85
其中：利息费用		31,825.95	3,162,017.58
利息收入		6,042,780.84	3,871,074.45
加：其他收益			2,062.53
投资收益（损失以“－”号填列）		284,951,595.23	384,435,505.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,086,039.67	6,882,449.46

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,640,073.70	-4,305,919.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,290,572.77	373,326,668.91
加：营业外收入			5,462,356.00
减：营业外支出		1,000,035.39	362,663.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,290,537.38	378,426,361.59
减：所得税费用		-958,846.17	1,999,375.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		268,249,383.55	376,426,986.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		268,249,383.55	376,426,986.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-5,265,592.06	-18,048,079.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,265,592.06	-18,048,079.30
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-5,265,592.06	-18,048,079.30
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		262,983,791.49	358,378,907.17
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：吴旋

合并现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,829,231,059.29	2,702,085,305.38
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		472,176.32	4,576,008.71
收到其他与经营活动有关的现金		22,136,575.71	24,974,010.07
经营活动现金流入小计		2,851,839,811.32	2,731,635,324.16
购买商品、接受劳务支付的现金		560,770,539.44	560,520,057.40
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,185,675,895.48	1,156,280,641.38
支付的各项税费		142,956,471.62	231,586,836.41
支付其他与经营活动有关的现金		122,485,625.75	113,197,826.03
经营活动现金流出小计		2,011,888,532.29	2,061,585,361.22
经营活动产生的现金流量净额		839,951,279.03	670,049,962.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,063,308.12	39,696,219.72
取得投资收益收到的现金		25,868,522.46	25,378,964.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,509.40	618,084.64
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		155,345,555.56	15,553,055.56
投资活动现金流入小计		187,287,895.54	81,246,323.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,446,674.48	421,533,583.30
投资支付的现金		510,313,553.60	100,146,632.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		55,708,091.44	56,919,960.00
投资活动现金流出小计		1,071,468,319.52	578,600,175.30
投资活动产生的现金流量净额		-884,180,423.98	-497,353,851.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,223,468.70	37,578,376.18
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,223,468.70	37,578,376.18
取得借款收到的现金		280,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		674,909.00	1,624,621.08
筹资活动现金流入小计		284,898,377.70	39,202,997.26
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,138,888.77	69,855,568.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,898,224.65	63,160,834.73
支付其他与筹资活动有关的现金		155,999,788.03	245,538,975.27
筹资活动现金流出小计		276,138,676.80	425,394,543.66
筹资活动产生的现金流量净额		8,759,700.90	-386,191,546.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.12	0.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,469,443.93	-213,495,434.20
加：期初现金及现金等价物余额		629,549,864.14	843,045,298.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		594,080,420.21	629,549,864.14

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：吴旋

母公司现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,901,478.21	172,886,598.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,788,908.04	9,343,187.42
经营活动现金流入小计		114,690,386.25	182,229,785.72
购买商品、接受劳务支付的现金		100,324,545.63	194,931,965.04
支付给职工及为职工支付的现金		5,418,126.35	4,501,153.17
支付的各项税费		3,520,101.06	11,869,663.62
支付其他与经营活动有关的现金		22,598,291.78	25,086,620.45
经营活动现金流出小计		131,861,064.82	236,389,402.28
经营活动产生的现金流量净额		-17,170,678.57	-54,159,616.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,063,308.12	39,696,219.72
取得投资收益收到的现金		251,967,123.30	22,032,876.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		166,095,555.56	40,553,055.56
投资活动现金流入小计		424,125,986.98	102,282,151.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,043,929.87	158,363,086.00
投资支付的现金		505,014,353.60	110,650,000.00
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			35,750,000.00
投资活动现金流出小计		686,058,283.47	304,763,086.00
投资活动产生的现金流量净额		-261,932,296.49	-202,480,934.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,401,600,000.00	1,055,100,000.00
筹资活动现金流入小计		1,401,600,000.00	1,055,100,000.00
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,228,611.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,174,456,066.96	827,723,155.87
筹资活动现金流出小计		1,174,456,066.96	900,951,766.98
筹资活动产生的现金流量净额		227,143,933.04	154,148,233.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		262,386,771.42	364,879,088.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		210,427,729.40	262,386,771.42

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：吴旋

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	320,640,000	-	-	-	-	99,985,812.47	19,588,953.77	-	72,290,268.42	-	2,998,213,430.25	-	3,310,746,839.97	307,482,343.37	3,618,229,183.34
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	-	-	-	-	99,985,812.47	19,588,953.77	-	72,290,268.42	-	2,998,213,430.25	-	3,310,746,839.97	307,482,343.37	3,618,229,183.34
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					91,152.34	1,004,731.13	-5,265,591.94	-	26,824,938.36		473,649,768.27		494,295,535.90	10,000,917.37	504,296,453.27
(一) 综合收益总额							-5,265,591.94				500,474,706.63		495,209,114.69	77,948,732.40	573,157,847.09
(二) 所有者投入和减少资本					91,152.34	1,004,731.13							-913,578.79	1,632,316.36	718,737.57
1. 所有者投入的普通股														1,723,468.70	1,723,468.70
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					91,152.34	1,004,731.13							-913,578.79	-91,152.34	-1,004,731.13
(三) 利润分配									26,824,938.36		-26,824,938.36		-	-70,997,519.38	-70,997,519.38
1. 提取盈余公积									26,824,938.36		-26,824,938.36		-		-
2. 提取一般风险准备															





2023 年年度报告

余额														
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	0	0	0	0	0	37,637,032.49	0	34,804,853.63	2,487,587,088.12	2,880,668,974.24	263,803,225.11	3,144,472,199.35	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	99,985,812.47	-18,048,078.72	0	37,485,414.79	510,626,342.13	430,077,865.73	43,679,118.26	473,756,983.99	
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	-18,048,078.72	0	0	548,269,040.78	530,220,962.06	67,409,016.60	597,629,978.66	
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	36,266.33	99,985,812.47	0	0	0	0	-99,949,546.14	37,378,376.18	-62,571,169.96	
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37,378,376.18	37,378,376.18	
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	0	0	0	0	36,266.33	99,985,812.47	0	0	0			-99,949,546.14	0	-99,949,546.14	
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	37,642,698.65			-37,642,698.65	0	-62,090,179.46	-62,090,179.46
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	37,642,698.65			-37,642,698.65	0	0	0
2. 提取一般风险准备													0		
3. 对所有者(或股东)的分配													0	-62,090,179.46	-62,090,179.46
4. 其他													0		
(四) 所有者权益内部结转													0		
1. 资本公积转增资本(或股本)													0		
2. 盈余公积转增资本													0		

本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损											0		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0		
5. 其他综合收益结转留存收益											0		
6. 其他											0		
(五) 专项储备											0		
1. 本期提取											0		
2. 本期使用											0		
(六) 其他				-36,266.33				-157,283.86			-193,550.19	981,904.94	788,354.75
四、本期期末余额	320,640,000	-	-	-	99,985,812.47	19,588,953.77	-	72,290,268.42	2,998,213,430.25		3,310,746,839.97	307,482,343.37	3,618,229,183.34

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：吴旋

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	320,640,000				38,623,240.87	99,985,812.47	19,588,953.16		109,334,522.42	916,099,497.77	1,304,300,401.75
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	-	-	-	38,623,240.87	99,985,812.47	19,588,953.16	-	109,334,522.42	916,099,497.77	1,304,300,401.75
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)						1,004,731.13	-5,265,592.06		26,824,938.36	241,424,445.19	261,979,060.36
(一)综合收益总额							-5,265,592.06			268,249,383.55	262,983,791.49
(二)所有者投入和减少资本						1,004,731.13					-1,004,731.13
1.所有者投入的普通股											
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						1,004,731.13					-1,004,731.13
(三)利润分配									26,824,938.36	-26,824,938.36	
1.提取盈余公积									26,824,938.36	-26,824,938.36	
2.对所有者(或股东)的分											

2023 年年度报告

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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	320,640,000	-	-	-	38,623,240.87	100,990,543.60	14,323,361.10		136,159,460.78	1,157,523,942.96	1,566,279,462.11

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	320,640,000	-	-	-	38,623,240.87	-	37,637,032.46	-	71,691,823.77	577,315,209.95	1,045,907,307.05
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	-	-	-	38,623,240.87	-	37,637,032.46	-	71,691,823.77	577,315,209.95	1,045,907,307.05

2023 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	99,985,812.47	-18,048,079.30	-	37,642,698.65	338,784,287.82	258,393,094.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-18,048,079.30	-	-	376,426,986.47	358,378,907.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	99,985,812.47	-	-	-	-	-99,985,812.47
1. 所有者投入的普通股						-	-	-	-	-	-
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						99,985,812.47	-	-	-	-	-99,985,812.47
（三）利润分配						-	-	-	37,642,698.65	-37,642,698.65	-
1. 提取盈余公积						-	-	-	37,642,698.65	-37,642,698.65	-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益						-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益						-	-	-	-	-	-
6. 其他						-	-	-	-	-	-
（五）专项储备						-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						-	-	-	-	-	-
2. 本期使用						-	-	-	-	-	-
（六）其他						-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	320,640,000	-	-	-	38,623,240.87	99,985,812.47	19,588,953.16	-	109,334,522.42	916,099,497.77	1,304,300,401.75

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：吴旋

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

通策医疗股份有限公司(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。公司注册地:浙江省杭州市。法定代表人:吕建明。公司现有注册资本为人民币32,064万元,总股本为32,064万股,每股面值人民币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。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会等三个专门委员会和董事会办公室。公司下设投资管理部、财务部、法律合规部、审计监察部、证券事务部、组织人事部、综合办公室等主要职能部门。

本公司属医疗投资行业。主要经营活动为: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)。主要提供的主要劳务为口腔医疗服务。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月25日经公司第×届董事会第×次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本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(2023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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本报告“五、重要会计政策及会计估计:38.收入、23.固定资产、29.无形资产”之说明

#### 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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 1,000 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 1,000 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
重要的在建工程	期末余额 1,000 万元以上或本期变动金额大于 1,000 万元，本期变动金额为本期新增在建工程金额或本期减少在建工程金额。
重要的联营企业	对联营企业的投资账面价值或当期投资收益对合并财务报表的资产总额或利润总额的影响在 5%以上。
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入、净利润或净资产对合并财务报表相应项目的影响在 5%以上。

### 6. 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或留存收益；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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准及合并范围

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。

#### 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，详见本报告“五、重要会计政策及会计估计：19. “长期股权投资”或本报告“五、重要会计政策及会计估计：11. “金融工具”。

#### 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。

## 8. 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，按照本报告重要会计政策及会计估计：19. 长期股权投资”中权益法核算的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。

## 9. 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。

## 10. 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)折合记账本位币记账。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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益或其他综合收益。

### 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。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，参照本报告“五、重要会计政策及会计估计：34. 收入”的收入确认方法确定的交易价格进行初始

计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本报告“五、重要会计政策及会计估计：11. 金融工具”中金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本报告“五、重要会计政策及会计估计：11. 金融工具”的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本报告“五、重要会计政策及会计估计：34. 收入”收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 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。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。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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。

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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计

额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 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报告“五、重要会计政策及会计估计：40. 重要会计政策和会计估计的变更”之说明。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本报告“五、重要会计政策及会计估计：11. 金融工具”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 6. 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。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本报告“五、重要会计政策及会计估计：11. 金融工具”中应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

## 14. 应收款项融资

适用 不适用

## 15. 其他应收款

适用 不适用

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本报告“五、重要会计政策及会计估计：11. 金融工具”中其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	房屋租赁押金保证金

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用



本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

## 16. 存货

适用 不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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、在途物资和委托加工物资等。

(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，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费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) 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。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

□适用 √不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

□适用 √不适用

**19. 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。

**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制定。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. 长期股权投资的初始投资成本的确定**

(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其他权益工具投资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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(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，其初始投资成本以放弃债权的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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

### 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. 长期股权投资的处置

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) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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	5.00	2.38-19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5-6	5.00	15.83-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 22. 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。

3. 本公司在建工程转为固定资产或长期待摊费用的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	自达到预定可使用状态之日起
机器设备	在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准，以验收单为时点
长期待摊费用	工程竣工，取得消防许可和医疗许可，按照实际使用的面积结转

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 24. 生物资产

适用 不适用

### 25. 油气资产

适用 不适用

### 26. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，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其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### (1) 基本原则

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。

### (2) 具体标准

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销、直接材料费、委外开发费用、其他费用等，计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，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本报告“五、重要会计政策及会计估计：11. 金融工具”之说明；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受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度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 28. 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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 30. 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。



### 1. 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。

### 31. 预计负债

适用 不适用

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策：

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。

(1) 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。

(2) 管理服务、装修服务收入确认需满足以下条件：公司已提供相关劳务，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。

(3) 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，客户已取得产品的控制权，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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有

关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

#### 2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付款项，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)。

#### 3. 政府补助的会计处理

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；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 37. 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、负债于资产负债表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；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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、清偿负债同时进行时，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。

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

##### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告“五、重要会计政策及会计估计：11. 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 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

本公司作为出租人时，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作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 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. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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。

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本报告“五、重要会计政策及会计估计：11. 金融工具”公允价值披露。

### 40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。		

[注]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税

资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，执行此项规定对公司财务报表无影响。

其他说明

无

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 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	按 3%、5%、6%、9%、13% 等税率计缴。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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%

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 Limtied	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
杭州口腔医院集团有限公司	15%
杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司	15%
宁波口腔医院集团有限公司	15%
昆明市口腔医院有限公司	15%
昆明存济口腔医院有限公司	15%
杭州通盛医疗投资管理有限公司等[注]	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注] 杭州通盛医疗投资管理有限公司等纳税主体的所得税税率详见本报告“六、税项：2. 税收优惠”之说明。



## 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 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。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作小组领导办公室于 2023 年 3 月 23 日发布的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行补充备案的公告》本公司之子公司杭州口腔医院集团有限公司、杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司被认定为高新技术企业,所得税按 15%的优惠税率征收;2022 年 12 月 1 日,本公司之子公司宁波口腔医院集团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. 根据 2021 年 1 月 1 日起实施的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)第一条,本公司之子公司昆明市口腔医院有限公司、昆明存济口腔医院有限公司满足鼓励类产业企业,所得税减按 15%征收。

4. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司杭州通盛医疗投资管理有限公司、昆明通策医疗投资管理有限公司、杭州通策医疗财务服务有限公司、宁波口腔医院集团舟山普陀门诊部有限公司、杭州通策口腔医院管理有限公司、杭州煦叶口腔门诊部有限公司、宁波鄞州三叶口腔门诊部有限公司、绍兴辰叶口腔门诊部有限公司、杭州海叶口腔门诊部有限公司、益阳益口口腔有限公司、杭州口腔医院集团大江东门诊部有限公司、杭州口腔医院集团新昌医院有限公司、杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司、杭州口腔医院集团义乌新杭门诊部有限公司、绍兴越城口腔医院有限公司、杭州口腔医院集团未来科技城口腔门诊部有限公司、杭州口腔医院和睦门诊部有限公司、杭州口腔医院集团台州口腔门诊部有限公司等 2023 年度适用此税收优惠政策。

## 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	634,519.32	376,400.31
银行存款	580,351,793.59	624,658,139.47
其他货币资金	13,476,439.30	5,287,946.26
存放财务公司存款		
合计	594,462,752.21	630,322,486.04
其中:存放在境外的款项总额		

### 其他说明

1. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本报告“七、合并财务报表项目注释:79.所有权或使用权受到限制的资产”之说明

期末其他货币资金中包含使用受限的 300,000.00 元。

2. 外币货币资金明细情况详见本报告“七、合并财务报表项目注释:81.外币货币性项目”之说明。

### 2、交易性金融资产

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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	144,287,140.71	110,399,535.13
1年以内小计	144,287,140.71	110,399,535.13
1至2年	432,924.70	29,241.16
2至3年	24,427.16	60,065.26
3年以上	55,639.58	11,758.70
合计	144,800,132.15	110,500,600.25

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	144,800,132.15	100.00	7,292,797.43	5.04	137,507,334.72	110,500,600.25	100.00	5,546,799.79	5.02	104,953,800.46
其中：										
合计	144,800,132.15	100.00	7,292,797.43	5.04	137,507,334.72	110,500,600.25	100.00	5,546,799.79	5.02	104,953,800.46

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	144,287,140.71	7,214,357.00	5.00
1-2 年	432,924.70	43,292.48	10.00
2-3 年	24,427.16	7,328.15	30.00
3 年以上	55,639.58	27,819.80	50.00
合计	144,800,132.15	7,292,797.43	5.04

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

◆ 单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,546,799.79	1,750,556.64	-	-	-4,559.00	7,292,797.43
合计	5,546,799.79	1,750,556.64	-	-	-4,559.00	7,292,797.43

[注]其他变动系合并范围变化所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 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

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海存济医院有限公司	34,553,700.00	-	34,553,700.00	23.86	1,727,685.00
杭州市医疗保障管理服务中心	26,850,489.11	-	26,850,489.11	18.54	1,346,482.09
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	24,214,249.80	-	24,214,249.80	16.72	1,210,712.49
浙江大学医学院附属第二医院	16,851,613.00	-	16,851,613.00	11.64	842,580.65
浙江省省级医疗保险服务中心	10,683,973.35	-	10,683,973.35	7.38	536,104.44
合计	113,154,025.26	-	113,154,025.26	78.14	5,663,564.67

其他说明：

□适用 √不适用

**6、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

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款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、 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	11,819,904.45	92.43	23,542,766.50	92.16
1 至 2 年	659,610.85	5.16	1,566,614.75	6.13
2 至 3 年	278,501.20	2.18	331,337.92	1.30
3 年以上	30,418.75	0.23	105,865.22	0.41
合计	12,788,435.25	100.00	25,546,584.39	100.00

## (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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州昆德医疗器械有限公司	1,581,600.50	12.37
蚂蚁逸康(广州)信息技术有限公司	725,000.00	5.67
杭州星视线科技服务有限公司	523,466.86	4.09
赤水信天斛满堂药业有限公司	434,320.00	3.40
杭州尚越投资有限公司	366,666.58	2.87
合计	3,631,053.94	28.40

其他说明

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	24,000,000.00	23,967,123.30
其他应收款	40,403,876.54	35,731,538.29
合计	64,403,876.54	59,698,661.59

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00	23,967,123.30
合计	24,000,000.00	23,967,123.30

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00		-	否
合计	24,000,000.00	/	/	/

[注]账龄 1 年以内金额 12,000,000.00 元, 1-2 年金额 12,000,000.00 元。

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:



适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	7,911,267.34	8,118,648.41
1年以内小计	7,911,267.34	8,118,648.41
1至2年	5,236,717.13	23,194,843.31
2至3年	22,756,567.50	514,575.69
3年以上	8,489,545.45	5,723,988.37
合计	44,394,097.42	37,552,055.78

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	35,407,630.15	31,352,413.15
暂借款	4,334,845.18	1,861,344.00
应收暂付款	2,024,825.15	1,520,386.75
其他	2,626,796.94	2,817,911.88
合计	44,394,097.42	37,552,055.78

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	786,265.39	1,034,252.10	-	1,820,517.49
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-26,423.27	26,423.27	-	-
--转入第三阶段	-	-306,496.75	306,496.75	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	178,184.95	1,483,435.44	509,114.40	2,170,734.79
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-1,031.40	-	-1,031.40
2023年12月31日余额	938,027.07	2,236,582.66	815,611.15	3,990,220.88

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

① 各阶段划分依据详见本报告“五、重要会计政策及会计估计：11.金融工具 5.金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为2%、5%，第二阶段坏账准备计提比例为10%-30%，第三阶段坏账准备计提比例为50-100%。

② 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本报告“十二、与金融工具相关的风险：1、金融工具的风险“信用风险”之说明。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	509,114.40	-	-	-	509,114.40
按组合计提坏账准备	1,820,517.49	1,661,620.39	-	-	-1,031.40	3,481,106.48
合计	1,820,517.49	2,170,734.79	-	-	-1,031.40	3,990,220.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 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

## (6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
杭州中荷城市资源科技发展有限公司	10,000,000.00	22.53	保证金及押金	2-3 年	200,000.00
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	3,109,864.10	7.01	暂借款		1,454,932.05
上海存济医院有限公司	3,000,000.00	6.76	保证金及押金	1 年以内	150,000.00
温州联合产权交易中心有限公司	1,180,000.00	2.66	保证金及押金	1-2 年	23,600.00
杭州兴旺实业有限公司	1,000,000.00	2.25	保证金及押金	2-3 年	20,000.00
合计	18,289,864.10	41.21			1,848,532.05

[注] 账龄 2-3 年的金额 500,000.00 元，账龄 3 年以上的金额 2,609,864.10 元。

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,559,701.75	353,007.39	15,206,694.36	12,432,752.38	353,007.39	12,079,744.99
在产品						
库存商品	4,729,887.15	-	4,729,887.15	6,379,158.60	-	6,379,158.60
低值易耗品	3,674,879.71	-	3,674,879.71	4,437,265.63	-	4,437,265.63
消耗性生物资产						
合同履约成本	1,189,230.54	-	1,189,230.54			
合计	25,153,699.15	353,007.39	24,800,691.76	23,249,176.61	353,007.39	22,896,169.22

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	353,007.39	-	-	-	-	353,007.39
合计	353,007.39	-	-	-	-	353,007.39

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

项 目	金 额	说 明
合同履约成本本期摊销	32,170,552.43	-

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

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
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
联营企业财务资助[注]	120,000,000.00	260,000,000.00
合计	120,000,000.00	260,000,000.00

[注]截至2024年4月8日，联营企业浙江通策眼科医院投资管理有限公司已向本公司归还了全部财务资助款。

一年内到期的债权投资

适用 不适用

(1). 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
通策眼科财务资助项目	120,000,000.00	5.9	5.9	2024/4/15 之前		260,000,000.00	5.9	5.9		
合计	120,000,000.00	/	/	/		260,000,000.00	/	/	/	

**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况**适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	10,849,230.24	5,338,116.41
待认证进项税额	31,475.61	1,275,482.03
预缴所得税	2,739,316.01	10,271.75
预付社保款	2,064.22	671,792.35
待摊费用	1,478,779.69	1,174,727.98
合计	15,100,865.77	8,470,390.52

其他说明

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
(1)诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	8,994,308.02	-	-	2,313,964.92			2,313,964.92	-	-	8,994,308.02	
(2)诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	3,916,738.14	-	-	1,178,812.34			1,178,812.34	-	-	3,916,738.14	
(3)浙江通策眼科医院	120,000,000.00	-	-	21,919,408.49			10,000,000.00	-	-	131,919,408.49	

投资管理有限公司										
(4)杭州捷木股权投资 管理有限公司	110,161,537.93	-	-	221,779.15			-	-	-	110,383,317.08
(5)浙江和仁科技股份 有限公司	-	501,907,686.93		9,166,631.18						511,074,318.11
(6)杭州欧智星口腔医 疗器械有限责任公司	-	980,000		-277.45						979,722.55
小计	243,072,584.09	502,887,686.93		34,800,318.63			13,492,777.26			767,267,812.39
合计	243,072,584.09	502,887,686.93		34,800,318.63			13,492,777.26			767,267,812.39

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

根据本公司与该联营企业的股东浙江通策控股集团有限公司、童志鸿签订的股权转让协议中的特别约定：“(1)目标公司(指浙江通策眼科医院投资管理有限公司)的分红低于股东实缴出资额年化 10%的，甲方(指本公司)有权从目标公司优先获取其实缴出资年化 10%的固定收益。目标公司不足以支付前述固定收益的，不足部分由乙方(指浙江通策控股集团有限公司)代目标公司向甲方支付，并由此形成乙方对目标公司的债权。(2)目标公司的分红高于(含本数)股东实缴出资额年化 10%的，则甲方按其持有的目标公司股权比例正常获取分红收益。”本期公司按照持股比例确认权益法下投资收益 21,919,408.49 元。



## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
浙江未来科技股份有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-		5,000,000.00	-	-	-	非交易性的权益工具投资
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	-	-	-	-		200,000,000.00	-	-	-	非交易性的权益工具投资
浙江大健康产业股权投资基金(有限合伙)[注]	56,503,518.64	-	6,063,308.12	-	7,020,789.42		43,419,421.10	6,063,308.12	19,097,814.80	-	非交易性的权益工具投资
浙江通策壹号投资合伙企业(有限合伙)	140,150,349.46	-	-	-	-		140,150,349.46	-	-	-	非交易性的权益工具投资
合计	401,653,868.10	-	6,063,308.12	-	7,020,789.42		388,569,770.56	6,063,308.12	19,097,814.80	-	/

[注]期末数较期初数减少 13,084,097.54 元，其中：本期收回投资 6,063,308.12 元，公允价值变动减少 7,020,789.42 元。

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,686,606.26			48,686,606.26
2.本期增加金额	-			
(1) 外购	-			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-			
(3) 企业合并增加	-			
3.本期减少金额	-			
(1) 处置	-			
(2) 其他转出	-			
4.期末余额	48,686,606.26			48,686,606.26
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,896,987.41			5,896,987.41
2.本期增加金额	1,479,682.44			1,479,682.44
(1) 计提或摊销	1,479,682.44			1,479,682.44
	-			
3.本期减少金额	-			
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,376,669.85			7,376,669.85
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				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,309,936.41			41,309,936.41
2.期初账面价值	42,789,618.85			42,789,618.85

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	840,426,205.34	859,951,738.83
固定资产清理	-	-
合计	840,426,205.34	859,951,738.83

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	805,930,877.64	476,836,573.51	10,061,240.50	90,957,782.09	1,383,786,473.74
2.本期增加金额	3,461,999.43	52,440,802.03	423,417.19	8,482,020.66	64,808,239.31
(1) 购置		49,312,570.45	423,417.19	8,288,394.66	58,024,382.30
(2) 在建工程转入	3,461,999.43	3,128,231.58	-	193,626.00	6,783,857.01
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	-	5,291,166.99	260,296.00	388,767.85	5,940,230.84
(1) 处置或报废	-	2,727,381.99	260,296.00	202,694.00	3,190,371.99
(2) 企业合并减少		2,563,785.00	-	186,073.85	2,749,858.85
4.期末余额	809,392,877.07	523,986,208.55	10,224,361.69	99,051,034.90	1,442,654,482.21

二、累计折旧					
1.期初余额	239,203,028.92	209,113,389.77	5,723,672.87	59,292,535.33	513,332,626.89
2.本期增加金额	28,171,788.38	43,273,578.68	568,710.32	10,730,488.49	82,744,565.87
(1) 计提	28,171,788.38	43,273,578.68	568,710.32	10,730,488.49	82,744,565.87
3.本期减少金额	-	3,733,958.60	247,281.20	369,784.11	4,351,023.91
(1) 处置或报废	-	2,196,247.57	247,281.20	191,894.30	2,635,423.07
(2) 企业合并减少	-	1,537,711.03	-	177,889.81	1,715,600.84
4.期末余额	267,374,817.30	248,653,009.85	6,045,101.99	69,653,239.71	591,726,168.85
三、减值准备					
1.期初余额	9,962,711.03	529,583.67	-	9,813.32	10,502,108.02
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	529,583.67	-	9,813.32	10,502,108.02
四、账面价值					
1.期末账面价值	532,055,348.74	274,803,615.03	4,179,259.70	29,387,981.87	840,426,205.34
2.期初账面价值	556,765,137.69	267,193,600.07	4,337,567.63	31,655,433.44	859,951,738.83

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 119,816,687.64 元。

(1) 固定资产减值测试情况说明

期末固定资产减值准备均系以前年度单项固定资产可变现净值低于账面价值而计提，本期无新增明显减值迹象，故未计提减值准备。

(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	21,431,807.22	11,469,096.19	9,962,711.03	-	
机器设备	4,240,892.91	3,317,839.15	529,583.67	393,470.09	
电子及其他设备	730,570.83	635,641.67	9,813.32	85,115.84	
小计	26,403,270.96	15,422,577.01	10,502,108.02	478,585.93	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	839,183,666.99	260,374,740.50
工程物资		
合计	839,183,666.99	260,374,740.50

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	295,410,159.30	-	295,410,159.30	176,096,953.43	-	176,096,953.43
浙大双创园	452,188,920.00	-	452,188,920.00	-	-	-
滨江医院大楼	91,584,587.69	-	91,584,587.69	84,277,787.07	-	84,277,787.07
合计	839,183,666.99	-	839,183,666.99	260,374,740.50	-	260,374,740.50

## (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		176,096,953.43	222,771,160.27	6,783,857.01	96,674,097.39	295,410,159.30						
浙大双创园		-	452,188,920.00	-	-	452,188,920.00						
滨江医院大楼		84,277,787.07	7,306,800.62	-	-	91,584,587.69						
合计		260,374,740.50	682,266,880.89	6,783,857.01	96,674,097.39	839,183,666.99	/	/			/	/

[注]本期其他减少包括转入长期待摊费用 96,674,097.39 元。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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**

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√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	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,309,098,555.54	1,154,346.58	1,310,252,902.12
2.本期增加金额	125,685,259.66		125,685,259.66
(1) 租赁	125,685,259.66		125,685,259.66
3.本期减少金额	22,143,283.90		22,143,283.90
(1)处置	21,517,128.47		21,517,128.47
(2) 企业 合并减少	626,155.43		626,155.43
4.期末余额	1,412,640,531.30	1,154,346.58	1,413,794,877.88
二、累计折旧			
1.期初余额	227,075,878.98	426,220.28	227,502,099.26
2.本期增加金额	145,392,965.93	213,110.15	145,606,076.08
(1)计提	145,392,965.93	213,110.15	145,606,076.08
3.本期减少金额	21,353,425.10		21,353,425.10
(1)处置	20,727,269.67		20,727,269.67
(2) 企业 合并减少	626,155.43		626,155.43
4.期末余额	351,115,419.81	639,330.43	351,754,750.24
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	1,061,525,111.49	515,016.15	1,062,040,127.64
2.期初账面价值	1,082,022,676.56	728,126.30	1,082,750,802.86

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,035,259.00	120,705.00	5,259,936.21	4,500,417.87	27,916,318.08
2.本期增加金额	20,000.00	17,140.00		2,838,225.55	2,875,365.55
(1)购置		17,140.00		2,838,225.55	2,855,365.55
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)其他增加	20,000.00				20,000.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	18,055,259.00	137,845.00	5,259,936.21	7,338,643.42	30,791,683.63
二、累计摊销					
1.期初余额	6,970,068.06	13,599.62	5,259,936.21	3,300,984.40	15,544,588.29
2.本期增加金额	450,881.52	1,764.17		530,693.64	983,339.33
(1)计提	450,881.52	1,764.17		530,693.64	983,339.33
3.本期减少金额					
(1)处置					

4.期末余额	7,420,949.58	15,363.79	5,259,936.21	3,831,678.04	16,527,927.62
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	10,634,309.42	122,481.21	-	3,506,965.38	14,263,756.01
2.期初账面价值	11,065,190.94	107,105.38	-	1,199,433.47	12,371,729.79

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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		
杭州口腔医院集团有限公司	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
宁波口腔医院集团城南口腔医院有限公司	8,381,369.29	-	-	-	-	8,381,369.29
沧州口腔医院有限公司	1,440,951.33	-	-	-	-	1,440,951.33
黄石现代口腔医院有限公司	1,210,917.03	-	-	-	-	1,210,917.03
合计	51,488,041.60	-	-	-	-	51,488,041.60

## (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		
黄石现代口腔医院有限公司	1,210,917.03	-	-	-	-	1,210,917.03
合计	1,210,917.03	-	-	-	-	1,210,917.03

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
杭州口腔医院集团有限公司	杭州口腔医院集团有限公司提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将公司长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组。	医疗服务	是
宁波口腔医院有限公司	宁波口腔医院有限公司提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将公司长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组。	医疗服务	是
宁波口腔医院集团城南口腔医院有限公司	宁波口腔医院集团城南口腔医院有限公司提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将公司长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组。	医疗服务	是
沧州口腔医院有限公司	沧州口腔医院有限公司提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将公司长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组。	医疗服务	是
黄石现代口腔医院有限公司	黄石现代口腔医院有限公司提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将公司长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组。	医疗服务	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

## (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□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	332,204,502.36	96,674,097.39	53,327,605.53	66,530.00	375,484,464.22
服务费	2,250,134.32	1,037,536.84	1,927,315.58	-	1,360,355.58
合计	334,454,636.68	97,711,634.23	55,254,921.11	66,530.00	376,844,819.80

[注] 其他减少原因系合并范围减少所致。

## 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	353,007.39	52,951.11	353,007.39	52,951.11
内部交易未实现利润	2,168,119.72	542,029.93	1,489,306.36	372,326.59
未抵扣亏损	38,022,996.92	7,100,758.34	6,865,861.88	1,714,332.43
坏账准备	7,292,797.43	1,587,007.80	5,546,799.79	1,017,307.57
租赁负债	1,105,459,098.75	175,168,273.37	1,083,568,535.90	257,261,847.71
合计	1,153,296,020.21	184,451,020.55	1,097,823,511.32	260,418,765.41

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	19,097,814.80	4,774,453.70	26,118,604.22	6,529,651.06
使用权资产	1,062,040,127.64	164,171,645.93	1,082,750,802.86	247,926,295.81
固定资产加速折旧	124,384,274.59	22,121,638.63	120,552,532.56	22,080,011.74
合计	1,205,522,217.03	191,067,738.26	1,229,421,939.64	276,535,958.61

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	162,370,595.46	22,080,425.09	247,921,018.86	12,497,746.55
递延所得税负债	162,370,595.46	28,697,142.80	247,921,018.86	28,614,939.75

## (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	5,740,534.90	2,359,914.48
可抵扣亏损	156,592,850.19	133,184,885.82
合计	162,333,385.09	135,544,800.30

## (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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
联营企业财务资助	419,575,273.74	-	419,575,273.74	363,894,961.74	-	363,894,961.74
预付股权转让款	107,125,866.67	-	107,125,866.67	100,000,000.00	-	100,000,000.00
预付土地竞拍款	81,980,500.00	-	81,980,500.00	17,000,000.00	-	17,000,000.00
预付房屋购置款	18,705,540.00	-	18,705,540.00	257,957,440.67	-	257,957,440.67
预付设备、软件、装修款	7,102,301.62	-	7,102,301.62	3,517,800.50	-	3,517,800.50
合计	634,489,482.03	-	634,489,482.03	742,370,202.91	-	742,370,202.91

其他说明：

期末对联营企业的财务资助 419,575,273.74 元，系对联营企业杭州捷木股权投资管理有限公司提供的财务资助，用于杭州口腔医院城西 VIP 医院总部院区扩建和总部大楼项目。

期末预付股权转让款 107,125,866.67 元，系对收购娄底口腔医院有限责任公司股权预付款 4,519,200.00 元及受让浙江通策眼科医院投资管理有限公司 6% 股权预付款 102,606,666.67 元。期末预付土地竞拍款 81,980,500.00 元，系子公司浙江通策健康管理服务有限公司竞得宁波市自然资源和规划局拍卖出让的 1 宗国有土地使用权，宗地编号甬储出 2022-078 号，宗地面积 0.9186 公顷，成交价 8,198.05 万元，尚未办妥权证。

## 31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	80,088,000.00	

合计	80,088,000.00
----	---------------

**(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

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**36、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	155,334,315.51	111,413,354.37
1-2年	12,241,747.11	12,300,152.00
2-3年	4,013,044.78	11,249,155.52
3年以上	11,687,093.12	5,557,239.55
合计	183,276,200.52	140,519,901.44

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√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
盈纬达(上海)医疗器械有限公司	3,535,772.76	尚在信用期
浙江省武林建筑装饰集团有限公司	2,606,953.75	尚在信用期
小计	6,142,726.51	

其他说明

□适用 √不适用

**37、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	64,547.91	196,037.35
合计	64,547.91	196,037.35

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收诊疗款	18,928,953.01	19,805,212.92
预收其他货款	841,073.66	574,200.19
合计	19,770,026.67	20,379,413.11

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、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	32,327,075.17	1,164,120,913.28	1,141,377,501.14	55,070,487.31
二、离职后福利-设定提存计划	73,106.67	47,659,821.88	44,696,560.14	3,036,368.41
三、辞退福利	-	790,249.21	790,249.21	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,400,181.84	1,212,570,984.37	1,186,864,310.49	58,106,855.72

## (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	32,167,927.70	1,030,395,436.75	1,007,635,421.44	54,927,943.01
二、职工福利费	-	64,118,931.91	64,118,931.91	-
三、社会保险费	82,906.17	27,909,543.06	27,929,920.23	62,529.00
其中：医疗保险费	75,300.61	26,814,921.61	26,869,574.16	20,648.06

工伤保险费	1,234.59	934,677.96	894,031.61	41,880.94
生育保险费	6,370.97	159,943.49	166,314.46	-
四、住房公积金	14,106.00	37,400,032.82	37,400,032.82	14,106.00
五、工会经费和职工教育经费	62,135.30	4,296,968.74	4,293,194.74	65,909.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	32,327,075.17	1,164,120,913.28	1,141,377,501.14	55,070,487.31

**(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	70,703.53	45,957,216.12	43,096,253.60	2,931,666.05
2、失业保险费	2,403.14	1,702,605.76	1,600,306.54	104,702.36
3、企业年金缴费				
合计	73,106.67	47,659,821.88	44,696,560.14	3,036,368.41

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 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	5,245,907.90	2,062,095.36
消费税		
营业税		
企业所得税	115,168,277.76	103,062,941.28
个人所得税	5,731,552.91	4,887,782.44
城市维护建设税	81,455.40	75,796.53
教育法附加	36,747.84	32,022.09
地方教育费附加	20,680.56	20,969.42
水利建设专项资金	2,614.41	2,614.41
房产税	4,314,106.95	4,192,681.48
土地使用税	45,631.56	45,789.44
印花税	25,678.69	42,465.26
车船使用税	720.00	720.00
残疾人就业保障金	41,759.20	40,000
合计	130,715,133.18	114,465,877.71

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,099,294.73	-



其他应付款	28,828,869.76	28,552,900.77
合计	32,928,164.49	28,552,900.77

其他说明：

适用 不适用

### (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付少数股东股利-昆明市医疗投资有限公司	4,099,294.73	-
应付股利-XXX		
合计	4,099,294.73	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

### (4). 其他应付款

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	6,881,784.44	8,290,148.00
暂借款	505,917.81	479,667.81
应付暂收款	11,749,665.74	11,045,122.11
其他	9,691,501.77	8,737,962.85
合计	28,828,869.76	28,552,900.77

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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
杭州市社会保险管理服务局	3,270,435.42	事业单位转企业退还社保待处理
伊犁天一实业公司	1,489,743.50	系资产重组前应付款项
宁波市社会保险管理服务中心	1,440,000.00	系宁波医保办存放的保证金
合计	6,200,178.92	/

其他说明：

适用 不适用

## (1)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
杭州市社会保险管理服务局	3,270,435.42	应付暂收款
伊犁天一实业公司	1,489,743.50	其他
宁波市社会保险管理服务中心	1,440,000.00	押金保证金
小 计	6,200,178.92	

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	39,071,140.83	41,104,506.11
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	100,673,081.84	99,818,496.11
合计	139,744,222.67	140,923,002.22

其他说明：

## 1. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	29,007,900.00	41,104,506.11
信用借款	10,063,240.83	-
小 计	39,071,140.83	41,104,506.11

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	880.95	18,692.91
合计	880.95	18,692.91

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	-	28,800,000.00
保证借款		
信用借款	189,000,000.00	-

合计	189,000,000.00	28,800,000.00
----	----------------	---------------

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款总额	1,441,709,019.38	1,448,978,915.31
减：未确认融资费用	336,249,920.64	365,410,379.41
减：一年内到期的租赁负债	100,673,081.84	99,818,496.11
合计	1,004,786,016.90	983,750,039.79

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

###### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

###### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**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	-	470,000.00	320,999.14	149,000.86	
子公司租赁提前解除补偿款	17,602,715.72	-	1,637,461.92	15,965,253.80	
合计	17,602,715.72	470,000.00	1,958,461.06	16,114,254.66	/

1. 计入递延收益的政府补助情况详见本报告十一“政府补助”之说明。

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

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
资本溢价（股本溢价）	-	91,152.34	-	91,152.34
其他资本公积				
合计	-	91,152.34	-	91,152.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动系由于本年度发生收购以及处置部分子公司股权交易事项导致，详见本报告

“十、在其他主体中的权益”之说明

## 56、库存股

√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
股份回购	99,985,812.47	1,004,731.13	-	100,990,543.60
合计	99,985,812.47	1,004,731.13	-	100,990,543.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年9月7日，公司召开第九届董事会第十三次会议、第九届监事会第十次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股(A股)股票。回购股份用于员工股权激励或持股计划，回购价格不超过人民币196.23元/股，回购资金总额不低于10,000万元(含)，不超过20,000万元(含)，回购期限自董事会审议通过回购方案之日起12个月内。

截至2023年12月31日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份808,600股，占公司总股本320,640,000股的比例为0.25%，回购成交的最高价为144.78元/股，最低价为100.43元/股，支付的资金总额为人民币100,987,589.95元(不含印花税、交易佣金等交易费用)，公司回购的股份全部存放于公司回购专用证券账户中。

2024年2月4日，公司召开第九届董事会第二十四次会议、第九届监事会第十八次会议，审议通过了《通策医疗股份有限公司关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，拟将回购的股份用途由“用于实施员工股权激励或持股计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。本次回购股份变更及注销事项业经2024年第一次临时股东大会决议通过。。

## 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	19,588,953.16	-7,020,789.42	-	-	-1,755,197.36	-5,265,592.06	-	14,323,361.10
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	19,588,953.16	-7,020,789.42	-	-	-1,755,197.36	-5,265,592.06	-	14,323,361.10
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	0.61	0.12	-	-	-	0.12	-	0.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	0.61	0.12	-	-	-	0.12	-	0.73
其他综合收益合计	19,588,953.77	-7,020,789.30	-	-	-1,755,197.36	-5,265,591.94	-	14,323,361.83

### 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	72,290,268.42	26,824,938.36	-	99,115,206.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	72,290,268.42	26,824,938.36	-	99,115,206.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据公司章程的规定，按母公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积 26,824,938.36 元

## 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	2,998,213,430.25	2,487,587,088.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,998,213,430.25	2,487,587,088.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	500,474,706.63	548,269,040.78
减：提取法定盈余公积	26,824,938.36	37,642,698.65
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	3,471,863,198.52	2,998,213,430.25

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 0 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 0 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

## (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,832,001,354.48	1,746,308,648.49	2,697,403,610.35	1,605,929,425.66
其他业务	14,506,379.73	3,445,811.42	21,208,862.23	3,095,610.83
合计	2,846,507,734.21	1,749,754,459.91	2,718,612,472.58	1,609,025,036.49

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
医疗服务			2,688,468,832.82	1,630,881,786.83
产品销售			101,081,265.48	83,239,433.56
综合服务费			330,093.74	16,875.67
建设工程			42,121,162.44	32,170,552.43
其他业务收入			14,506,379.73	3,445,811.42
按经营地区分类				
浙江省内			2,582,287,892.42	1,551,062,294.60
浙江省外			264,219,841.79	198,692,165.31
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			2,846,507,734.21	1,749,754,459.91

其他说明

√适用 □不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 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		
城市维护建设税	184,213.26	330,464.76
教育费附加	84,898.92	143,219.70



地方教育费附加	47,516.76	92,603.56
资源税		
房产税	6,110,127.13	5,867,208.58
土地使用税	91,461.51	137,184.22
车船使用税		
印花税	234,280.49	157,241.46
车船使用税	5,280.00	5,340.00
水利建设专项资金	632.23	62.91
合计	6,758,410.30	6,733,325.19

### 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
宣传费	11,643,316.53	12,260,899.77
广告费	9,895,508.30	11,152,181.37
其他	7,772,361.86	4,618,667.72
合计	29,311,186.69	28,031,748.86

### 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	185,479,407.16	175,948,827.08
办公经费	55,620,385.01	53,864,409.81
折旧与摊销	38,743,453.07	29,874,271.52
差旅费	6,985,110.67	4,413,382.81
业务招待费	7,149,710.71	5,185,018.17
中介服务费	4,345,210.50	5,388,429.71
其他	10,583,570.99	10,103,052.99
合计	308,906,848.11	284,777,392.09

### 65、研发费用

√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	36,580,004.63	35,670,119.04
直接材料	15,090,153.67	14,923,815.63
折旧与摊销	3,020,652.29	2,716,232.84
其他	954,782.19	720,598.82
合计	55,645,592.78	54,030,766.33

### 66、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
利息费用	55,012,391.56	50,046,318.91
其中：租赁负债利息费用	43,490,842.72	42,511,142.59
减：利息收入	11,621,968.75	9,238,998.03
手续费支出	6,198,660.12	5,745,638.33
合计	49,589,082.93	46,552,959.21

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	8,643,155.10	7,064,481.70
个税手续费返还	410,383.15	428,551.73
增值税加计扣除	54,285.16	622,714.01
合计	9,107,823.41	8,115,747.44

**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	34,800,318.63	10,747,629.73
处置长期股权投资产生的投资收益	1,527,005.94	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,000,000.00	12,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他投资收益	11,865,555.56	15,553,055.56
合计	60,192,880.13	38,300,685.29

其他说明：

**1. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目**

被投资单位	本期数	上年数
浙江通策壹号投资合伙企业(有限合伙)	-	-3,117,550.54
杭州欧智星口腔医疗器械有限责任公司	-277.45	-
浙江和仁科技股份有限公司	9,166,631.18	-
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	21,919,408.49	10,000,000.00
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	2,313,964.92	2,216,782.88
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	1,178,812.34	1,129,304.48
杭州捷木股权投资管理有限公司	221,779.15	519,092.91
小计	34,800,318.63	10,747,629.73

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√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
应收票据坏账损失		

应收账款坏账损失	-1,750,556.64	-1,667,347.52
其他应收款坏账损失	-2,170,734.79	-258,753.06
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-3,921,291.43	-1,926,100.58

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-45,811.56
其中：固定资产	-	-46,806.17
使用权资产	-	994.61
合计	-	-45,811.56

**74、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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	1,570.23	6,000.19	1,570.23
政府补助	305,279.31	810,300.00	305,279.31
罚没及违约金收入	505,605.11	5,579,974.48	505,605.11
其他	107,480.20	83,190.09	107,480.20
合计	919,934.85	6,479,464.76	919,934.85

其他说明：

√适用 □不适用

1. 计入本期营业外收入的政府补助情况详见本报告十一“政府补助”之说明。

**75、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			
其中：固定资产处置损失			

无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,018,000.00	86,328.00	1,018,000.00
赔偿金、违约金	1,345,193.92	1,058,918.78	1,345,193.92
资产报废、毁损损失	418,219.50	512,967.61	418,219.50
罚款支出	1,091,911.83	370,199.85	1,091,911.83
非常损失	38,275.74	239,721.71	38,275.74
其他	72,065.56	133,358.10	72,065.56
合计	3,983,666.55	2,401,494.05	3,983,666.55

## 76、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	138,180,812.75	130,190,335.66
递延所得税费用	-7,746,417.88	-7,884,657.33
合计	130,434,394.87	122,305,678.33

### (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	708,857,833.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,214,458.48
子公司适用不同税率的影响	-38,581,540.90
调整以前期间所得税的影响	697,467.78
非应税收入的影响	-8,700,079.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	900,607.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,108,609.02
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	12,437,656.49
企业所得税优惠政策影响	-12,957,244.36
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	2,531,678.23
所得税费用	130,434,394.87

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本报告“七、合并财务报表项目注释：57.其他综合收益”之说明。

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√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
利息收入	8,402,949.88	9,407,919.74
财政补助	9,097,435.27	7,874,781.70
往来款	1,276,068.53	459,767.55
罚没及违约金收入	505,605.11	5,579,974.48
其他	2,854,516.92	1,651,566.60
合计	22,136,575.71	24,974,010.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
付现的期间费用	112,680,209.12	104,032,279.48
金融机构手续费	6,198,660.12	5,745,838.33
往来款	1,267,701.94	1,055,779.99
其他	2,339,054.57	2,363,928.23
合计	122,485,625.75	113,197,826.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√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
借款及预付款利息	15,345,555.56	15,553,055.56
借款本金	140,000,000.00	-
合计	155,345,555.56	15,553,055.56

支付的重要的投资活动有关的现金

√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
员工借款	-	1,145,344.00
联营企业借款	55,680,312.00	55,774,616.00
处置子公司支付的现金净额	27,779.44	-
合计	55,708,091.44	56,919,960.00

收到的其他与投资活动有关的现金

√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
借款及预付款利息	15,345,555.56	15,553,055.56
借款本金	140,000,000.00	-
合计	155,345,555.56	15,553,055.56

支付的其他与投资活动有关的现金

√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
员工借款	-	1,145,344.00
联营企业借款	55,680,312.00	55,774,616.00
处置子公司支付的现金净额	27,779.44	-
合计	55,708,091.44	56,919,960.00

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
处置子公司部分股权	-	1,624,621.08
收到租赁保证金	674,909.00	-
合计	674,909.00	1,624,621.08

支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
租赁付款额	151,567,873.90	141,183,763.80
租赁保证金	1,227,183.00	3,369,399.00
回购库存股	1,004,731.13	99,985,812.47
收购少数股东股权、减资款项	2,200,000.00	1,000,000.00
合计	155,999,788.03	245,538,975.27

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	80,000,000.00	88,000.00	-	-	80,088,000.00
长期借款	69,904,506.11	200,000,000.00	11,407,298.84	53,240,664.12	-	228,071,140.83
租赁负债	1,083,568,535.90	-	173,458,436.75	151,567,873.90	-	1,105,459,098.75
合计	1,153,473,042.01	280,000,000.00	184,953,735.59	204,808,538.02	-	1,413,618,239.58

### (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

### (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	578,423,439.03	615,678,057.38
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	3,921,291.43	1,926,100.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,224,248.31	80,817,894.08
使用权资产摊销	104,141,526.93	91,709,288.80
无形资产摊销	983,339.33	778,361.60
长期待摊费用摊销	55,254,921.11	46,100,342.65
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）	-	45,811.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	418,219.50	512,967.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	51,729,372.69	50,046,318.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,192,880.13	-38,300,685.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,827,481.18	-1,525,591.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	82,203.05	-6,359,065.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,904,522.54	-2,553,152.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,487,400.83	-45,067,793.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,822,464.25	-122,121,429.98
其他	-1,637,461.92	-1,637,461.92
经营活动产生的现金流量净额	839,951,279.03	670,049,962.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	125,685,259.66	58,764,118.82
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	594,080,420.21	629,549,864.14
减：现金的期初余额	629,549,864.14	843,045,298.34
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	-35,469,443.93	-213,495,434.20

**(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	2.00
其中：杭州天使口腔诊所有限公司	1.00
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	27,781.44
其中：杭州天使口腔诊所有限公司	26,918.68
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	862.76
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	-27,779.44

## (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	594,080,420.21	629,549,864.14
其中：库存现金	634,519.32	376,400.31
可随时用于支付的银行存款	580,269,461.59	624,185,517.57
可随时用于支付的其他货币资金	13,176,439.30	4,987,946.26
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	594,080,420.21	629,549,864.14
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		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
支付宝保证金	300,000.00	300,000.00	使用受限
未到期应收利息	82,332.00	472,621.90	使用受限
合计	382,332.00	772,621.90	/

其他说明：

√适用 □不适用

## (一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	300,000.00	300,000.00	质押	使用受限的支付宝保证金
固定资产	469,839,408.63	320,386,536.88	抵押	借款而抵押担保
合计	470,139,408.63	320,686,536.88		

续上表：

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	300,000.00	300,000.00	质押	使用受限的支付宝保证金
固定资产	469,839,408.63	334,307,213.92	抵押	借款而抵押担保
合计	470,139,408.63	334,607,213.92		

截至 2023 年 12 月 31 日，公司部分固定资产用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人



杭州口腔医院集团有限公司	中国工商银行股份有限公司	房屋建筑物	32,038.65	2,880.00	2024/1/16	浙江通策健康管理服务有限公司
--------------	--------------	-------	-----------	----------	-----------	----------------

## 80、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

## 81、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	-	-	7.08
其中：美元	1.00	7.08	7.08
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

### (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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本报告“七、合并财务报表项目注释 25、使用权资产”之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 152,795,056.90(单位：元 币种：人民币)

#### (1)与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	151,567,873.90
支付租赁保证金	1,227,183.00
合计	152,795,056.90

(1)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本报告“十二、与金融工具相关的风险”之说明

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	3,575,847.33	-
合计	3,575,847.33	

(2)经营租出投资性房地产的期末账面原值、累计折旧额等详见本报告“七、合并财务报表项目注释：21. 固定资产”之说明。

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**83、其他**适用 不适用**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**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	36,580,004.63	35,670,119.04
直接材料	15,090,153.67	14,923,815.63
折旧与摊销	3,020,652.29	2,716,232.84
其他	954,782.19	720,598.82
合计	55,645,592.78	54,030,766.33
其中：费用化研发支出	55,645,592.78	54,030,766.33
资本化研发支出	-	-

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用**(3). 重要的外购在研项目**适用 不适用**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	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(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
杭州天使口腔诊所有限公司	2023/02/28	1	65.00	转让	[注 1]	117,762.66	-	-	-	-	-	-
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	2023/08/31	1	51.00	转让	[注 3]	1,409,243.28	-	-	-	-	-	-

其他说明:

√适用 □不适用

(1)根据子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司与北京存济口腔医院有限公司于2023年2月21日签订的《股权转让协议》，并经2023年2月21日公司股东会审议批准，同意公司将所持有的杭州天使口腔诊所有限公司65.00%股权作价计1.00元转让给北京存济口腔医院有限公司，股权转让基准日为2023年2月21日。浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司已于2023年2月28日收到该股权转让款1.00元。本公司自2023年3月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 1] 因股权转让款于2023年2月21日全额收到，杭州天使口腔诊所有限公司于当月办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为2023年2月28日。

[注 2] 根据子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司与北京存济口腔医院有限公司于2023年2月21日签订的《股权转让协议》，浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司将持有杭州天使口腔诊所有限公司65.00%的股权以1.00元的价格转让给北京存济口腔医院有限公司，与按所处置股权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-117,761.66元之间的差额117,762.66元，计入投资收益。

(2)根据子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司与北京存济口腔医院有限公司于2023年8月15日签订的《股权转让协议》，并经2023年8月15日公司股东会审议批准，同意公司将所持有的北京三叶风尚口腔诊所有限公司51.00%股权作价计1.00元转让给北京存济口腔医院有限公司，股权转让基准日为2023年8月31日。浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司已于2023年8月16日收到该股权转让款1.00元。本公司自2023年9月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 3] 因股权转让款于 2023 年 8 月 16 日全额收到，杭州天使口腔诊所有限公司于当月办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2023 年 8 月 31 日。

[注 4] 根据子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司与北京存济口腔医院有限公司于 2023 年 8 月 15 日签订的《股权转让协议》，浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司将持有北京三叶风尚口腔诊所有限公司 51.00%的股权以 1.00 元的价格转让给北京存济口腔医院有限公司，与按所处置股权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-1,409,242.28 元之间的差额 1,409,243.28 元，计入投资收益。

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

其他说明：

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

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

(1)2023年9月，子公司沧州口腔医院有限公司与杭州通策蒲公英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立沧州通策口腔门诊有限公司。该公司于2023年9月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中沧州口腔医院有限公司出资人民币700万元，占其注册资本的70%，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。截至2023年12月31日，沧州通策口腔门诊有限公司的净资产为4,613,510.42元，成立日至期末的净利润为-386,489.58元。

(2)2023年4月，子公司杭州口腔医院集团有限公司与杭州通策蒲公英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部有限公司。该公司于2023年4月3日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中杭州口腔医院集团有限公司出资人民币600万元，占其注册资本的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。截至2023年12月31日，杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部的净资产为4,484,296.89元，成立日至期末的净利润为-65,703.11元。

(3)2023年1月，子公司杭州口腔医院集团有限公司与杭州通策蒲公英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、义乌地锦商业管理有限公司共同出资设立杭州口腔医院集团义乌医院有限公司。该公司于2023年1月4日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万元，其中杭州口腔医院集团有限公司出资人民币3,500万元，占其注册资本的70%，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。截至2023年12月31日，杭州口腔医院集团义乌医院有限公司的净资产为7,222,380.29元，成立日至期末的净利润为-1,646,702.78元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州通盛医疗投资管理有限公司	杭州市	800.00	杭州市	投资与资产管理	100.00	-	设立
昆明通策医疗投资有限公司	昆明市	800.00	昆明市	投资与资产管理	-	63.75	设立
杭州通策医疗财务服务有限公司	杭州市	100.00	杭州市	综合服务	100.00	-	同一控制下企业合并
杭州通策医疗建设管理有限公司	杭州市	2,000.00	杭州市	工程建设管理	-	89.50	设立
浙江通策存济供应链管理有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗器械销售	100.00	-	设立
杭州通策生物科技有限公司	杭州市	1,191.46	杭州市	生物技术服务	83.93	-	设立
TopChoiceInformationLimited	英属维尔京群岛	USD1.00	英属维尔京群岛	投资与资产管理	100.00	-	设立
通策醫療信息產業有限公司	香港	HKD1.00	香港	投资与资产管理	-	100.00	设立
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	杭州市	10,000.00	杭州市	投资与资产管理	100.00	-	设立
黄石现代口腔医院有限公司	黄石市	500.00	黄石市	医疗服务	-	100.00	非同一控制企业合并
怀化口腔医院有限公司	怀化市	1,000.00	怀化市	医疗服务	-	100.00	设立
苏州存济城西口腔医院有限公司	苏州市	1,000.00	苏州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团有限公司	杭州市	4,770.00	杭州市	医疗服务	-	100.00	非同一控制企业合并
杭州口腔医院集团台州黄岩口腔门诊部有限公司	台州市	1,000.00	台州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州杭口健康管理咨询有限公司	杭州市	10.00	杭州市	商务服务业	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团温岭口腔门诊部有限公司	台州市	1,000.00	台州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团南浔口腔门诊部有限公司	湖州市	1,000.00	湖州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团东阳门诊部有限公司	金华市	1,000.00	金华市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团近江口腔门诊部有限公司	杭州市	2,000.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团良渚门诊部有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团之江口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团上城医院有限公司	杭州市	2,000.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立

杭州口腔医院集团桐乡口腔门诊部有限公司	嘉兴市	1,000.00	嘉兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团临海门诊部有限公司	台州市	800.00	台州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团海盐门诊部有限公司	嘉兴市	1,000.00	嘉兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团瓜沥口腔门诊部有限公司	杭州市	500.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团大江东门诊部有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团长兴口腔门诊部有限公司	湖州市	1,000.00	湖州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团金华门诊部有限公司	金华市	1,000.00	金华市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团新昌医院有限公司	绍兴市	1,000.00	绍兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团丁桥口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团滨江门诊部有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团桐庐口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团嘉兴医院有限公司	嘉兴市	800.00	嘉兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团富阳医院有限公司	杭州市	2,000.00	杭州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团丽水医院有限公司	丽水市	500.00	丽水市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团临安医院有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团台州口腔门诊部有限公司	台州市	500.00	台州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团下沙门诊部有限公司	杭州市	600.00	杭州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团临平门诊部有限公司	杭州市	800.00	杭州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州存济紫金港医院有限公司	杭州市	2,000.00	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团德清口腔门诊部有限公司	湖州市	800.00	湖州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团绍兴柯桥医院有限公司	绍兴市	1,000.00	绍兴市	医疗服务	-	67.00	设立
杭州口腔医院集团义乌新杭门诊部有限公司	金华市	100.00	金华市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团庆春口腔门诊部有限公司	杭州市	3,000.00	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
义乌杭口口腔门诊部有限公司	金华市	500.00	金华市	医疗服务	-	51.00	设立
绍兴越城口腔医院有限公司	绍兴市	1,600.00	绍兴市	医疗服务	-	71.00	设立

杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	杭州市	2,500.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	湖州市	1,000.00	湖州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团绍兴上虞医院有限公司	绍兴市	1,700.00	绍兴市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	嘉兴市	1,000.00	嘉兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部有限公司	安吉县	1,000.00	安吉县	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团义乌医院有限公司	义乌市	5,000.00	义乌市	医疗服务	-	70.00	设立
浙江通策健康管理服务有限公司	杭州市	6,000.00	杭州市	健康咨询	-	100.00	同一控制下企业合并
宁波通策健康管理服务有限公司	宁波市	5,000.00	宁波市	健康咨询	-	100.00	设立
杭州东河口腔门诊部有限公司	杭州市	200.00	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司	杭州市	600.00	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州城北口腔医院有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	61.00	设立
杭州骋东口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	61.00	设立
杭州口腔医院集团未来科技城口腔门诊部有限公司	杭州市	800.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院和睦门诊部有限公司	杭州市	500.00	杭州市	医疗服务	-	52.00	设立
杭州口腔医院集团钱江口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000.00	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
宁波口腔医院集团有限公司	宁波市	600.00	宁波市	医疗服务	-	100.00	非同一控制企业合并
宁波口腔医院集团北仑医院有限公司	宁波市	500.00	宁波市	医疗服务	-	73.00	设立
宁波口腔医院集团舟山定海分医院有限公司	舟山市	500.00	舟山市	医疗服务	-	68.00	设立
宁波口腔医院集团城南口腔医院有限公司	宁波市	1,566.00	宁波市	医疗服务	-	65.00	非同一控制企业合并
宁波口腔医院集团象山医院有限公司	宁波市	1,000.00	宁波市	医疗服务	-	60.00	设立
宁波口腔医院集团宁海门诊部有限公司	宁波市	1,000.00	宁波市	医疗服务	-	60.00	设立
宁波口腔医院集团余姚门诊部有限公司	宁波市	800.00	宁波市	医疗服务	-	60.00	设立
宁波口腔医院集团慈溪门诊部有限公司	宁波市	1,000.00	宁波市	医疗服务	-	60.00	设立
宁波口腔医院集团舟山普陀门诊部有限公司	舟山市	800.00	舟山市	医疗服务	-	54.00	设立
宁波口腔医院集团镇海门诊部有限公司	宁波市	700.00	宁波市	医疗服务	-	54.00	设立
宁波口腔医院集团奉化门诊部有限公司	宁波市	500.00	宁波市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州通策口腔医院管理有限公司	杭州市	100.00	杭州市	组织管理服务	-	100.00	设立

南京牙科医院有限公司	南京市	5,000.00	南京市	医疗服务	-	90.00	设立
昆明存济口腔医院有限公司	昆明市	1,000.00	昆明市	医疗服务	-	80.00	设立
杭州口腔医院集团鹿城医院有限公司	温州市	1,000.00	温州市	医疗服务	-	70.00	设立
衢州口腔医院有限公司	衢州市	2,000.00	衢州市	医疗服务	-	80.00	设立
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	上海市	1,000.00	上海市	组织管理服务	-	77.50	同一控制下企业合并
沧州口腔医院有限公司	沧州市	944.00	沧州市	医疗服务	-	70.00	非同一控制企业合并
沧州通策口腔门诊有限公司	沧州市	1,000.00	沧州市	医疗服务	-	70.00	设立
杭州煦叶口腔门诊部有限公司	杭州市	300.00	杭州市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
宁波鄞州三叶口腔门诊部有限公司	宁波市	500.00	宁波市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
绍兴辰叶口腔门诊部有限公司	绍兴市	300.00	绍兴市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
上海汇叶口腔门诊有限公司	上海市	300.00	上海市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
北京三叶儿童口腔诊所有限公司	北京市	400.00	北京市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
杭州海叶口腔门诊部有限公司	杭州市	300.00	杭州市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
益阳口腔医院有限公司	益阳市	1,535.00	益阳市	医疗服务	-	60.00	设立
沅江口腔医院有限公司	益阳市	600.00	益阳市	医疗服务	-	60.00	设立
益阳益口口腔有限公司	益阳市	600.00	益阳市	医疗服务	-	60.00	设立
昆明市口腔医院有限公司	昆明市	4,333.44	昆明市	医疗服务	-	58.59	设立
诸暨口腔医院有限责任公司	绍兴市	1,010.10	绍兴市	医疗服务	-	49.50	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

诸暨口腔医院有限责任公司注册资本为 1,010.10 万元，公司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出资人民币 500 万元，占其注册资本 49.50%，并委派 2 名董事会成员，占其董事人数的三分之二，故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。对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

## (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
诸暨口腔医院有限责任公司	50.50	1,506.67	1,272.10	3,478.20

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: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
诸暨口腔医院有限责任公司	7,715.00	2,090.96	9,805.97	1,959.84	958.61	2,918.45	6,776.52	2,240.82	9,017.34	1,555.11	1,039.20	2,594.32
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				
诸暨口腔医院有限责任公司	12,273.69	2,983.50	2,983.50	4,602.20	11,788.47	3,283.59	3,283.59	4,003.62				

## (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

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

昆明通策医疗投资管理有限公司本期接受少数股东减资 200.00 万元。减资后，子公司杭州通盛医疗投资管理有限公司对昆明通策医疗投资管理有限公司持股比例由 51.00%上升为 63.75%。

子公司杭州通策医疗财务服务有限公司向个人股东购买其持有的杭州通策医疗建设管理有限公司 1.50%的股权。购买后，杭州通策医疗财务服务有限公司对通策建设持股比例由 88.00%变更为 89.50%。

本公司与少数股东杭州致晖企业管理有限公司就对子公司杭州通策生物科技有限公司出资比例进行调整。调整后，本公司对杭州通策生物科技有限公司持股比例由 65.00%上升为 83.9305%。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

杭州通策医疗建设管理有限公司	
购买成本/处置对价	300,000.00
--现金	300,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	300,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	391,152.34
差额	-91,152.34
其中: 调整资本公积	91,152.34
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□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

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	
浙江和仁科技股份有限公司	浙江省	杭州市	软件经营	19.00	-	权益法

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：公司持有浙江和仁科技股份有限公司(以下简称“和仁科技”)49,920,315 股股份，约占和仁科技股份总数的 19.00%，系和仁科技的第二大股东。和仁科技董事会由 4 名非独立董事和 3 名独立董事组成，其中 2 名董事在本公司任职，故公司对和仁科技具有重大影响。

## (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

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	
	浙江和仁科技股份有限公司	XX 公司	XX 公司	XX 公司
流动资产	118,882.33			

非流动资产	24,955.53			
资产合计	143,837.86			
流动负债	35,652.80			
非流动负债	137.80			
负债合计	35,790.59			
少数股东权益	120.21			
归属于母公司股东权益	107,927.06			
按持股比例计算的净资产份额	20,506.14			
调整事项				
--商誉	-			
--内部交易未实现利润	-			
--其他	30,601.29			
对联营企业权益投资的账面价值	51,107.43			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	74,830.55			
营业收入	43,925.23			
净利润	3,892.32			
终止经营的净利润	-			
其他综合收益	-			
综合收益总额	3,892.32			
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (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：		
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	899.43	899.43
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	391.67	391.67
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	13,191.94	12,000.00
杭州捷木股权投资管理有限公司	11,038.33	11,016.15
杭州欧智星口腔医疗器械有限责任公司	97.97	-
投资账面价值合计	25,619.35	24,307.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,480.03	1,074.76
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	3,480.03	1,074.76

## (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

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	-	470,000.00	-	320,999.14	-	149,000.86	与收益相关
合计		470,000.00	-	320,999.14	-	149,000.86	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	8,948,434.41	7,874,781.70
合计	8,948,434.41	7,874,781.70

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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报告七相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

### 1. 市场风险

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

#### (1) 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。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告“七、合并财务报表项目注释：81. 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	-154.08	-69.80
下降50个基点	154.08	69.80

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。

### 2. 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，本公司按照客户管理信用风险集中度，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在

确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 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：人民币万元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：	-	-	-	-	-
短期借款	8,008.80	-	-	-	8,008.80
其他应付款	2,832.89	-	-	459.93	3,292.82
一年内到期的非流动负债	14,750.24	-	-	-	14,750.24
长期借款	-	2,645.37	16,952.81	-	19,598.18
租赁负债	-	12,635.73	12,186.65	106,704.72	131,527.10

金融负债和或有负债合计	43,919.55	15,281.10	29,139.46	107,164.65	195,504.76
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	
金融负债：	-	-	-	-	-
应付账款	14,051.99	-	-	-	14,051.99
其他应付款	2,395.36	-	-	459.93	2,855.29
一年内到期的非流动负债	16,651.34	-	-	-	16,651.34
长期借款	-	2,880.00	-	-	2,880.00
租赁负债	-	11,222.31	12,533.82	108,600.87	132,357.00
金融负债和或有负债合计	33,098.69	14,102.31	12,533.82	109,060.80	168,795.62

上表中披露的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。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的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 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 31.36%（2022 年 12 月 31 日：29.80%）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、 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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		43,419,421.10	345,150,349.46	388,569,770.56
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		43,419,421.10	345,150,349.46	388,569,770.56
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				



**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

对于公司持有的浙江大健康产业股权投资基金(有限合伙)非交易性权益投资，采用年末交易对方提供的基金运营报告记录的项目估值信息作为公允价值。

**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

对于不在活跃市场上交易的持有诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)基金份额、持有浙江通策壹号投资合伙企业(有限合伙)、持有的浙江未来科技股份有限公司股份,由于公司持有被投资单位股权较低,无重大影响,对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此年末以成本作为公允价值。

**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、短期借款、长期借款、应付账款、其他应付款等。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

**十四、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	实业投资	杭州市	10,000.00	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：

杭州宝群实业集团有限公司(以下简称宝群实业)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。

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本报告“九、在其他主体中的权益：1.在子公司中的权益”之说明。

**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

本企业重要的合营和联营企业详见本报告“九、在其他主体中的权益：3.在合营安排或联营企业中的权益”之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	联营企业
杭州捷木股权投资管理有限公司	联营企业
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
浙江和仁科技股份有限公司	联营企业
杭州欧智星口腔医疗器械有限责任公司	联营企业

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
成都存济口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州通策会综合服务有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州一牙数字口腔有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
武汉通策口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
武汉存济口腔门诊部有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
西安存济妇产医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
西安存济口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
西安存济眼科医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
西安存济医学中心有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州海骏科技有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州海胤科创有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州西湖城建开发有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
重庆存济口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州通策蒲公英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	第一大股东之实际控制人控制的企业
浙江通策控股集团有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
宁波耳鼻喉医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州纵通房地产经纪有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
上海存济医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州存济妇儿医院管理有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
浙江存济妇女儿童医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业

杭州天使口腔诊所有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州宏美实业有限公司	联营企业之全资子公司

## 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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
杭州一牙数字口腔有限公司	采购商品	117,400.00	10,000,000.00	否	1,315,425.00
杭州一牙数字口腔有限公司	接受劳务	2,459,375.00			3,490,375.00
西安存济妇儿医院管理有限公司	采购商品	218,991.15	5,000,000.00	否	-
杭州存济妇儿医院管理有限公司	接受劳务	15,712.00			-
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	接受劳务	395,217.39	1,000,000.00	否	635,349.80
杭州通策会综合服务有限公司	结算服务[注]	415.64	100,000.00	否	73.79
合计		3,207,111.18	16,100,000.00		5,441,223.59

[注]根据子公司杭州口腔医院集团有限公司与杭州通策会综合服务有限公司签订的协议，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 53,229.74 元，支付其服务费 415.64 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
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	出售商品	33,291,754.90	44,332,200.71
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	资金占用费	11,865,555.56	15,553,055.56
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	建设服务	-	1,990,566.00
杭州存济妇儿医院管理有限公司	会员服务费	136,108.11	1,137,345.8
杭州存济妇儿医院管理有限公司	咨询服务费	-	6,873,933.95
杭州存济妇儿医院管理有限公司	出售商品	17,102.07	-
杭州海胤科创有限公司	建设服务	-	393,136.77
武汉存济口腔门诊部有限公司	建设服务	-	2,063,231.67
武汉通策口腔医院有限公司	管理服务费	1,136,717.63	1,222,308.91
武汉通策口腔医院有限公司	出售商品	377,069.62	555,698.95
武汉通策口腔医院有限公司	会员服务费	102,877.14	266,698.95
武汉通策口腔医院有限公司	建设服务	937,832.58	-
成都存济口腔医院有限公司	建设服务	-	1,033,867.88
成都存济口腔医院有限公司	管理服务费	256,826.35	255,991.12
成都存济口腔医院有限公司	出售商品	160,119.37	139,836.16
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	诊疗服务结算	7,755,516.05	5,327,924.98
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	建设服务	4,477.06	123,239.78
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	出售商品	-	31,152.46
杭州一牙数字口腔有限公司	建设服务	3,782.90	1,269,172.94
杭州一牙数字口腔有限公司	出售商品	10,158.72	-
重庆存济口腔医院有限公司	出售商品	16,501.09	298,183.49
重庆存济口腔医院有限公司	管理服务费	12,499.99	164,708.19
重庆存济口腔医院有限公司	会员服务费	-	55,839.63
西安存济医学中心有限公司	管理服务费	564,614.22	457,697.40

西安存济口腔医院有限公司	出售商品	192,172.34	115,638.70
杭州宏美实业有限公司	建设服务	175,059.82	-
上海存济医院有限公司	建设服务	41,284,403.68	-
合计		98,301,149.20	83,661,724.89

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	2016年11月	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	1,970,658.19

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、西安存济口腔医院、成都存济口腔医院以及未来将在广州设立的共计6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，本期公司确认武汉存济口腔医院管理费1,204,920.69元(含税)、西安存济口腔医院598,491.08元(含税)、成都存济口腔医院有限公司272,235.93元(含税)、重庆存济口腔医院管理费13,249.99元(含税)。上述协议经公司第七届董事会第二十五次会议审批通过。

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波耳鼻喉医院有限公司	房屋建筑物	3,575,847.33	3,492,280.47

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江通策控股集团有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
杭州纵通房地产经纪有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	1,043,550.00	1,149,250.00	307,456.49	347,778.69	-	-
杭州西湖城建开发有限公司	房屋建筑物	-	-	-	-	1,115,920.00	1,115,920.00	241,622.04	324,466.64	-	-

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本公司之子公司宁波口腔医院集团有限公司将持有的宁波市海曙区新星路 435 号壹都文化广场 3 号楼 2-6 层房产出租给宁波耳鼻喉医院有限公司，作为其医院经营使用。

本公司之子公司杭州口腔医院集团新昌医院有限公司在 2023 年度无租使用浙江通策控股集团有限公司持有的新昌县七星街道新和成路 497 号房产，作为医院经营使用。

本公司之子公司宁波口腔医院集团宁海门诊部有限公司租赁杭州纵通房地产经纪有限公司持有的浙江省宁波市宁海县跃龙街道桃源中路 136、138、140 号 1-2 楼房产，作为其医院经营使用。

本公司之子公司杭州口腔医院和睦门诊部有限公司租赁杭州西湖城建开发有限公司持有的浙江省杭州市拱墅区登云路 427 号和睦院房产，作为其医院经营使用。

**(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

单位：元 币种：人民币

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
吕建明	80,000,000.00	2023/02/01	2024/01/31	否
吕建明	199,000,000.00	2023/02/01	2026/01/30	否

实际控制人吕建明为子公司杭州口腔医院集团有限公司在中国农业银行股份有限公司杭州西湖支行的保证借款、信用借款提供连带责任保证。

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州捷木股权投资管理有限公司	55,680,312.00			

(1)截至2023年12月31日，本公司累计向浙江通策眼科医院投资管理有限公司拆出资金余额120,000,000.00元，本期确认并收到利息收入11,865,555.56元。截至2024年4月8日，公司收到浙江通策眼科医院投资管理有限公司归还的财务资助120,000,000.00元及利息。

(2)公司本期向联营企业杭州捷木股权投资管理有限公司拆出资金55,680,312.00元，截至2023年12月31日累计拆出资金419,575,273.74元。

**(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	11	11
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额(万元)	485.20	464.82

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(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
(1)应收账款					
	上海存济医院有限公司	34,553,700.00	1,727,685.00	-	-

	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	24,214,249.80	1,210,712.49	32,397,387.65	1,619,869.38
	武汉通策口腔医院有限公司	1,204,920.69	60,246.03	1,295,647.48	64,782.37
	西安存济医学中心有限公司	598,491.08	29,924.55	485,159.26	24,257.96
	成都存济口腔医院有限公司	272,235.93	13,611.80	1,367,250.59	68,362.53
	重庆存济口腔医院有限公司	302,389.14	15,119.46	174,590.68	8,729.53
	杭州存济妇儿医院有限公司	168,433.41	16,843.34	168,433.41	8,421.67
	浙江存济妇女儿童医院有限公司	130,006.62	6,500.33	-	-
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司	128,999.39	6,489.87	105,549.74	5,277.49
	杭州通策会综合服务有限公司	4,745.69	237.28	-	-
	杭州一牙数字口腔有限公司	-	-	1,345,474.00	67,273.70
	武汉存济口腔门诊部有限公司	-	-	1,226,685.00	61,334.25
	杭州海胤科创有限公司	-	-	416,725.00	20,836.25
(2)预付款项					
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司	90,094.61	-	17,000.00	-
(3)其他应收款					
	应收股利-诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00	-	23,967,123.30	-
	北京三叶风尚口腔诊所有限公司	3,109,864.10	1,454,932.05	-	-
	上海存济医院有限公司	3,000,000.00	150,000.00	-	-
	杭州天使口腔诊所有限公司	785,955.08	378,977.54	-	-
	杭州纵通房地产经纪有限公司	196,200.00	3,924.00	196,200.00	9,810.00
	杭州西湖城建开发有限公司	300,000.00	6,000.00	300,000.00	6,000.00

## (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
(1)应付账款			
	杭州一牙数字口腔有限公司	25,150.00	10,000.00
(2)其他应付款			
	杭州海骏科技有限公司	19,282.20	19,282.20
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司	-	806.81
(3)租赁负债(含一年内到期的部分)			
	杭州纵通房地产经纪有限公司	6,959,087.30	7,695,180.81
	杭州西湖城建开发有限公司	9,556,646.81	10,511,481.31

## (3). 其他项目

√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
一年内到期的非流动资产-联营企业财务资助	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	120,000,000.00	260,000,000.00
其他非流动资产-联营企业财务资助	杭州捷木股权投资管理有限公司	419,575,273.74	363,894,961.74

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

**8、其他**

√适用 □不适用

**1. 合同负债**

关联方名称	期末数	期初数
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	2,659.10	259.20
杭州一牙数字口腔有限公司	99.40	-
杭州通策会综合服务有限公司	1.31	-

子公司杭州口腔医院集团有限公司与关联方杭州通策蒲公英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)本期共同投资了杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部有限公司、杭州口腔医院集团义乌医院有限公司。子公司沧州口腔医院有限公司与关联方杭州通策蒲公英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)本期共同投资了沧州通策口腔门诊有限公司。详见本报告“九、合并范围变更的变更项目注5、其他原因的合并范围变动”之说明

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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、 本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**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**

公司名称	设立时间	注册资本	认缴出资	期末实际出资
杭州口腔医院集团庆春口腔门诊部有限公司	2016/06/29	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
杭州口腔医院集团义乌门诊部有限公司	2019/12/16	5,000,000.00	2,550,000.00	-
杭州通策生物科技有限公司	2020/08/07	15,000,000.00	10,000,000.00	5,650,000.00
杭州口腔医院集团滨江门诊部有限公司	2021/01/19	10,000,000.00	10,000,000.00	5,153,000.00
杭州口腔医院集团南浔口腔门诊部有限公司	2022/01/28	10,000,000.00	6,000,000.00	3,850,000.00
杭州杭口健康管理咨询有限公司	2022/07/06	100,000.00	100,000.00	-



杭州口腔医院集团义乌医院有限公司	2023/01/04	50,000,000.00	35,000,000.00	9,400,000.00
杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部有限公司	2023/04/03	10,000,000.00	6,000,000.00	4,550,000.00
杭州口腔医院集团平湖口腔门诊部有限公司	2023/11/24	10,000,000.00	6,000,000.00	-

### 2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

本公司于 2021 年 12 月 31 日与浙江大学创新创业研究院有限公司(以下简称“浙大创业研究院”)签订《浙江大学校友企业总部经济园项目合作协议书》，该协议规定本公司购买浙大创业研究院三套物业资产，分别为独栋物业余政工出[2020]16 号地块(178-3 号地块、D 区块)D4-1#、D4-2#，高层物业余政工出[2019]29 号地块(178-2 号地块、B 区块)B3 幢 1-18 层，配套物业余政工出[2019]28 号地块(178-1 号地块、C 区块)C4 幢部分物业。

独栋物业余政工出[2020]16 号地块(178-3 号地块、D 区块)D4-1#、D4-2#预测绘建筑面积为 2,948.87 平方米，优先级合作价 1.2 万元/平方米，合计需支付 3,538.644 万元；高层物业余政工出[2019]29 号地块(178-2 号地块、B 区块)B3 幢 1-18 层预测绘建筑面积为 34,733.54 平方米，优先级合作价 1.2 万元/平方米，合计需支付 41,680.248 万元。配套物业余政工出[2019]28 号地块(178-1 号地块、C 区块)C4 幢部分物业预估建筑面积为 3,117.59 平方米，优先级合作价 1.2 万元/平方米，合计需支付 3,741.108 万元。

本合同总金额为 48,960.00 万元，根据协议规定合同款分三次支付，支付比例分别为房款的 30%，20%，50%。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已向浙大创业研究院支付 43,249.322 万元，尚未履行完毕的合同金额为 5,710.678 万元。

### 3. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项 目	年末余额
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	126,437,989.28
资产负债表日后第 2 年	126,357,311.72
资产负债表日后第 3 年	121,866,496.57
以后年度	1,067,047,221.81
合 计	1,441,709,019.38

### 4. 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，详见本报告“十六、承诺及或有事项 2、或有事项”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

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2023 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：万元)

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	杭州口腔医院集团有限公司	中国工商银行股份有限公司	房屋建筑物	46,983.94	32,038.65	2,880.00	2024/1/16

注：上述财产抵押担保已于 2024 年 2 月 2 日解除登记。

(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

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 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	139,126,659.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	139,126,659.00

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.35 元（含税），拟以每 10 股派送红股 4 股（含税）。具体请详见公司 2023 年利润分配方案。

### 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

1. 2024 年 2 月 4 日，公司召开第九届董事会第二十四次会议、第九届监事会第十八次会议，审议通过了《通策医疗股份有限公司关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，拟将回购的股份用途由“用于实施员工股权激励或持股计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。本次注销完成后，公司总股本将由 320,640,000 股变更为 319,831,400 股。本次回购股份变更及注销事项已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

2. 子公司浙江通策口腔医院投资管理有限公司于 2023 年 12 月 11 日与娄底泓和医药管理有限公司、娄底经济技术开发区朗新口腔合伙企业(普通合伙)、龚沛、申岳祁等签订了《关于娄底口腔医院有限责任公司之收购协议》(以下称“收购协议”)，收购协议约定由浙江通策口腔医院投资管理有限公司收购上述主体(合称“甲方”)持有的娄底口腔医院有限责任公司(以下称“标的公司”)42%的股权，并约定在股权转让后立即对标的公司进行增资扩股，增资后，浙江通策口腔医院投资管理有限公司持有标的公司 51%的股权。收购协议签订后，对应股权的工商办理已于 2023 年 12 月 27 日完成。在标的公司收购事项交割过程中，浙江通策口腔医院投资管理有限公司与甲方出于通策医疗总部对标的公司包括品牌宣传、市场营销、标准化建设、信息系统、供应链等全方位的支持和赋能，经协商，一致同意甲方将其所持有标的公司 5.28%的股权以 1 元的对价转让给浙江通策口腔医院投资管理有限公司作为补偿。截至 2024 年 3 月 30 日，收购协议已生效，上述工商变更已完成，浙江通策口腔医院投资管理有限公司合计持有标的公司 56.28%的股权并完成收购。

## 十八、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、重要债务重组

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

**1. 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为医疗服务、销售产品、管理服务及其他。这些报告分部是以公司管理需求以及业务性质为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

2023 年度

单位：元 币种：人民币

项目	医疗服务	销售产品	管理服务及其他	分部间抵销	合计
营业收入	2,709,068,459.01	167,341,023.90	145,061,486.03	174,963,234.73	2,846,507,734.21
营业成本	1,645,216,398.38	149,370,491.48	107,572,562.78	152,404,992.73	1,749,754,459.91
资产总额	5,384,850,557.10	332,625,926.37	288,340,599.61	-	6,005,817,083.08
负债总额	1,688,570,073.72	104,304,136.03	90,417,236.72	-	1,883,291,446.47

2022 年度:

项目	医疗服务	销售产品	管理服务及其他	分部间抵销	合计
营业收入	2,592,546,165.93	192,282,318.28	137,991,481.19	204,207,492.82	2,718,612,472.58
营业成本	1,522,913,592.87	167,831,039.05	100,704,732.97	182,424,328.40	1,609,025,036.49
资产总额	4,572,008,274.58	339,093,807.39	243,350,803.98	-	5,154,452,885.95
负债总额	1,362,632,976.83	101,062,897.62	72,527,828.16	-	1,536,223,702.61

**(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

1. 截至本财务报告批准报出日，公司控股股东杭州宝群实业集团有限公司持有的本公司股份中用于质押的股份数为 69,155,000 股，占公司总股本的 21.57%。

2. 公司于 2020 年 9 月向杭州海骏科技有限公司(受同一实际控制人控制的关联方，以下简称“海骏科技”)收购其持有的 10 家公司的股权，其中 2 家为公司的子公司(杭州口腔医院集团庆春口腔门诊部有限公司(以下简称“庆春口腔”)、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”)，海骏科技持有其少数股东股权，另外 8 家为海骏科技控股的三叶口腔门诊(包括：北京三叶儿童口腔诊所有限公司(以下简称“北京三叶”)、宁波鄞州三叶口腔门诊部有限公司(以下简称“宁波三叶”)、上海汇叶口腔门诊有限公司(以下简称“上海汇叶”)、杭州海叶口腔门诊部有限公司(以下简称“杭州海叶”)、杭州煦叶口腔门诊部有限公司(以下简称“杭州煦叶”)、绍兴辰叶口腔门诊部有限公司(以下简称“绍兴辰叶”)、北京三叶风尚口腔诊所有限公司(以下简称“北京风尚”)、杭州天使口腔诊所有限公司(以下简称“杭州天使”)，公司收购主要目的是为了解决同业竞争问题。

此次收购，公司与转让方约定了业绩承诺条款，转让方承诺此次收购涉及的其中 8 家公司(不包括北京风尚、杭州天使)未来三年(2021 年-2023 年)合计完成的按收购股权比例计算的净利润不低于 4,000 万元。

根据公司相关公告对这 8 家公司按股权比例计算的预测期净利润情况如下：

公司名称	海骏科技持股比例 (%)	预测期净利润(万元)			
		2020 年 7-12 月	2021 年	2022 年	2023 年
庆春口腔	50.00	608.95	755.94	924.22	1,074.36
上海三叶	38.75	307.33	650.43	717.02	759.64
北京三叶	65.00	13.45	8.07	59.02	96.28
宁波三叶	65.00	89.71	201.63	220.75	271.90
上海汇叶	65.00	27.03	23.56	50.96	56.69
杭州海叶	65.00	151.71	250.35	285.75	342.30
杭州煦叶	65.00	122.82	249.98	211.85	222.69
绍兴辰叶	65.00	22.26	42.91	71.63	96.53
合计	65.00	1,343.25	2,182.87	2,541.20	2,920.39
持股比例对应的对赌业绩[注]			1,134.74	1,324.93	1,537.69

[注]持股比例对应的对赌业绩=Σ各标的公司预测期净利润×持股比例。

2021 年至 2023 年上述公司扣非后实际利润情况如下(金额单位：万元)：

公司名称	扣非后累计净利润	收购股权比例 (%)	股权比例净利润	备注
庆春口腔	4,043.57	50.00	2,021.78	
上海三叶	1,664.79	38.75	645.11	
北京三叶	-124.05	65.00	-80.63	
宁波三叶	736.82	65.00	478.93	
上海汇叶	-20.68	65.00	-13.44	
杭州海叶	763.98	65.00	496.59	
杭州煦叶	651.95	65.00	423.77	
绍兴辰叶	151.15	65.00	98.25	
合计			4,070.36	

上述公司完成了收购时做出的业绩承诺。

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	27,176,709.18	50,541,351.62
1年以内小计	27,176,709.18	50,541,351.62
1至2年	8,891,339.97	27,806,723.41
2至3年	27,510,746.99	5,114,920.38
3年以上	9,478,048.61	4,439,844.47
合计	73,056,844.75	87,902,839.88

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	73,056,844.75	100.00	15,240,217.87	20.86	57,816,626.88	87,902,839.88	100.00	9,062,138.27	10.31	78,840,701.61
其中：										
账龄组合	73,056,844.75	100.00	15,240,217.87	20.86	57,816,626.88	87,902,839.88	100.00	9,062,138.27	10.31	78,840,701.61
合计	73,056,844.75	100.00	15,240,217.87	20.86	57,816,626.88	87,902,839.88	100.00	9,062,138.27	10.31	78,840,701.61

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	27,176,709.18	1,358,835.46	5.00
1-2 年	8,891,339.97	889,134.00	10.00
2-3 年	27,510,746.99	8,253,224.10	30.00
3 年以上	9,478,048.61	4,739,024.31	50.00
合计	73,056,844.75	15,240,217.87	20.86

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,062,138.27	6,178,079.60	-	-	-	15,240,217.87
合计	9,062,138.27	6,178,079.60	-	-	-	15,240,217.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(4). 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

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江大学医学院附属第二医院	16,851,613.00		16,851,613.00	23.07	842,580.65
宁波口腔医院集团有限公司	11,623,100.84		11,623,100.84	15.91	3,345,610.85
苏州存济城西口腔医院有限公司	5,397,390.75		5,397,390.75	7.39	2,512,925.16
温州存济口腔医院有限公司	3,807,515.28		3,807,515.28	5.21	1,021,105.42
杭州口腔医院集团临安医院有限公司	12,111,862.00		12,111,862.00	16.58	3,903,680.00
合计	49,791,481.87		49,791,481.87	68.16	11,625,902.08

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利	24,000,000.00	23,967,123.30
其他应收款	131,719.48	10,353,831.57
合计	24,131,719.48	34,320,954.87

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00	23,967,123.30
合计	24,000,000.00	23,967,123.30

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00		-	否
合计	24,000,000.00	/	/	/

[注]期末余额 24,000,000.00 元，其中 1 年以内 12,000,000.00 元，1-2 年 12,000,000.00 元。

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用



## (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	-	10,760,117.99
1年以内小计	-	10,760,117.99
1至2年	-	116,582.00
2至3年	116,582.00	-
3年以上	34,938.24	34,938.24
合计	151,520.24	10,911,638.23

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	-	10,750,000.00
应收暂付款	34,837.50	34,837.50
押金保证金	116,582.00	116,582.00
其他	100.74	10,218.73
合计	151,520.24	10,911,638.23

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	540,337.54	17,469.12	-	557,806.66
2023年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-17,468.75	17,468.75	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-540,337.54	2,331.64	-	-538,005.90
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日 余额	-	2,332.01	17,468.75	19,800.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

① 各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本报告“五、重要会计政策及会计估计：11. 金融工具”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 2、5%，第二阶段坏账准备计提比例为 10-50%，第三阶段坏账准备计提比例为 50-100%。

② 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本报告“十二、与金融工具相关的风险”之说明。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						-
按组合计提坏账准备	557,806.66	-538,005.90				19,800.76
小计	557,806.66	-538,005.90				19,800.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 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

(6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
浙江科华数码广场有限公司	116,582.00	76.94	押金保证金	3年以上	2,331.64
员工 A	34,837.50	22.99	员工备用金	3年以上	17,418.75
深圳市腾讯计算机系统有限公司	0.74	0.00	其他	3年以上	0.37
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	100.00	0.07	其他	3年以上	50.00
合计	151,520.24	100.00			19,800.76

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	123,418,252.58	-	123,418,252.58	122,918,252.58	-	122,918,252.58
对联营、合营企业投资	642,993,726.60	-	642,993,726.60	120,000,000.00	-	120,000,000.00
合计	766,411,979.18	-	766,411,979.18	242,918,252.58	-	242,918,252.58

## (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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
杭州通盛医疗投资管理有限公司	6,669,666.88	-	-	6,669,666.88		
杭州通策医疗财务服务有限公司	1,098,579.35	-	-	1,098,579.35		
TopChoice Information limited	6.35	-	-	6.35		
杭州通策生物科技有限公司	5,150,000.00	500,000.00	-	5,650,000.00		
浙江通策存济供应链管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00		
合计	122,918,252.58	500,000.00	-	123,418,252.58		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	宣告发放现金股利或利润	计提减值		

						变动		准备		末余额	
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
(1)浙江通策眼科医院投资管理有限公司	120,000,000		-	-	21,919,408.49		-	10,000,000	-	-	131,919,408.49
(2)浙江和仁科技股份有限公司	-	501,907,686.93		-	9,166,631.18		-	-	-	-	511,074,318.11
小计	120,000,000	501,907,686.93		-	31,086,039.67		-	10,000,000	-	-	642,993,726.60
合计	120,000,000	501,907,686.93		-	31,086,039.67		-	10,000,000	-	-	642,993,726.60

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,920,243.21	73,353,733.41	176,084,139.34	152,728,846.09
其他业务	-	-	-	-
合计	85,920,243.21	73,353,733.41	176,084,139.34	152,728,846.09

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	销售产品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
医疗产品销售	85,920,243.21	73,353,733.41	85,920,243.21	73,353,733.41
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	85,920,243.21	73,353,733.41	85,920,243.21	73,353,733.41

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

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	230,000,000.00	350,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	31,086,039.67	6,882,449.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,000,000.00	12,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他投资收益	11,865,555.56	15,553,055.56
合计	284,951,595.23	384,435,505.02

其他说明：

1. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	230,000,000.00	350,000,000.00	分红变化

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
浙江通策壹号投资合伙企业(有限合伙)	-	-3,117,550.54
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	21,919,408.49	10,000,000.00
浙江和仁科技股份有限公司	9,166,631.18	-
小计	31,086,039.67	6,882,449.46

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6、其他

适用 不适用

## 二十、 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,108,786.44	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,948,434.41	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,148,574.43	-
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	1,970,658.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,950,791.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	464,668.31	
减：所得税影响额	5,029,271.83	
少数股东权益影响额（税后）	428,280.47	
合计	19,232,777.97	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

□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	14.06	1.56	1.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.52	1.50	1.50

## 1. 计算过程

## (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	500,474,706.63
非经常性损益	2	19,232,777.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	481,241,928.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	3,310,746,839.97
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	502,365.57
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5+ 5-6+7	3,560,481,827.72
加权平均净资产收益率	9=1/8	14.06%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	13.52%

[注] 报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

## (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	500,474,706.63
非经常性损益	2	19,232,777.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	481,241,928.66
期初股份总数	4	319,841,400.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	5,000.00
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	319,836,400.00
基本每股收益	10=1/9	1.56
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	1.50

[注] 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 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

董事长：王毅

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 25 日

## 修订信息

适用  不适用