

公司代码：600763

公司简称：通策医疗

# 通策医疗股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吕建明、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：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	35
第八节	优先股相关情况.....	37
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38

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

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 年上半年度
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
昆明市口腔医院	指	昆明市口腔医院有限公司
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、基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	/

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

## 五、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、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,362,665,563.42	1,318,172,450.10	3.38
归属于上市公司股东的净利润	304,412,526.52	295,587,915.31	2.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	292,945,014.43	286,293,050.61	2.32
经营活动产生的现金流量净额	294,150,733.29	260,411,191.10	12.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,611,051,602.19	3,310,746,839.97	9.07
总资产	5,571,763,181.30	5,154,452,885.95	8.10

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.95	0.92	3.26
稀释每股收益(元/股)	0.95	0.92	3.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.91	0.89	2.25
加权平均净资产收益率(%)	8.79	9.76	减少0.97个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.46	9.45	减少0.99个百分点

公司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

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-152,152.53	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,077,891.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,179,777.78	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,235,968.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-671,438.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	3,679,482.39	
少数股东权益影响额(税后)	523,052.51	
合计	11,467,512.09	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司主营业务概况

通策医疗是一家以医疗服务为主营业务的主板上市龙头公司，致力于打造有使命感、将医学精神和科学精神完美结合，集临床、科研、教学三位一体的大型口腔医疗集团及口腔医生平台。自 2006 年借壳上市以来，专注口腔医疗 17 余年，目前旗下共有 74 家医疗机构和 2056 名医生，营业面积超过 24 万平方米，开设牙椅 2700 余张。通策医疗的上市主体杭州口腔医院是建国后最早建立的口腔医院，有 70 年历史，如果追溯到其前身，更是超过了 90 年，是中国最早的一批口腔医疗机构，其临床和管理水平，一直在绝大多数公立医院之上。围绕杭州口腔医院做大做强，形成牢不可破的根据地，是通策口腔的核心任务。公司口腔业务稳健有序，投资与发展并举，一直稳定在较高的净资产收益率，持续为股东创造价值。2023 年 H1，公司重点发展“蒲公英计划”，加速杭州口腔医院的分院建设，新增口腔医院达到盈亏平衡的速度远远超过我们的同行，甚至超过我们的预期，我们逆势而上，完成了有通策医疗特色的医生持股计划，为社会经济生活彻底恢复正常之后回到更加快速优质的增长打下了坚实的基础。2023 年 H1，公司口腔医疗门诊量达 158 万人次，实现总营业收入 13.63 亿元，比去年同期增长 3.38%，公司实现归属于上市公司股东的净利润 3.04 亿元，同比增长 2.99%。2018 年至 2022 年，通策医疗连续四年获得德勤（Deloitte）中国评选的“中国卓越管理公司”。

多年以来，通策医疗持续为股东打造复利之路。通策的口腔版图一方面靠自建医院完成，另一方面靠收购和更重要的加盟完成。随着大量的投资进入口腔医疗，通策医疗独立打造端对端的供应链体系、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，逐步将自己珍视的能力真正建立起来，为通策医疗的全国战略打基础。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最壮阔的未来。

##### （二）经营模式

###### 1. 运营模式

###### ◆ “区域总院+分院”模式

通策医疗打破口腔医疗机构简单的连锁化经营模式，坚持自身“区域总院+分院”模式，形成旗下医院的品牌、医疗资源优势，成为通策医疗竞争力的基石。目前，公司在浙江省内已经拥有杭口平海区域集团、杭口城西区域集团、宁波口腔医院集团、杭口绍兴区域集团和杭口浙中区域集团 5 家口腔区域集团，由此扩张分院，形成多个“区域总院+分院”区域医院集群。公司将每个区域总院打造为当地规模、水平均领先的医院，由区域总院平台对医生医疗服务技能、学术

地位形成支撑，并在区域内形成品牌影响力，分院作为总院的“护城河”可将品牌影响力快速推开，实现医疗资源的优化及客户就诊便捷，在较短时间内积累客户资源、获取市场份额。这种模式，较大程度抵御了口腔医疗独特的手工业性质带来的管理和扩张的风险，使得口腔医院区域医院集团可以成为一种商业模式。“区域总院+分院”的发展模式以及区域医院集团化的复制模式仍然是公司今后主要的发展方向。

#### ◆ 团队诊疗模式

团队模式借鉴著名的梅奥团队模式和阿米巴经营模式的理念精髓，遵循以客户服务至上为核心的价值观。团队诊疗模式既有以客户为中心的多学科医生团队模式，也有同专业高中低年资医生组成的专科团队。团队模式是解决医生资源缺乏的关键点。公司将团队模式划分为横向团队模式以及纵向团队模式。横向团队模式通过把医生资源进行重新组合，组成跨学科团队，给客户 provide 一站式治疗方案，从而提高每位医生的人均效率。纵向团队模式公司中，区域总院专家医生对分院起到支持作用。分院主要做好基础管理和基础治疗，之后为医生团队提供服务。公司希望通过团队模式，将每位医生当作一个医院去规划，分工协作建立横向团队和纵向团队，以医生作为核心生产力来配置资源。通过团队模式优化诊疗流程、促进医生培育与学科建设、激发员工创造性与活力、提升客户就诊满意度，团队模式 2.0 致力于以客户为中心建立客户终身制服务模式，为每一位客户量身定制医疗服务团队，汇集不同专科领域的医生团队为每一位客户提供医护服务，通过“首诊制”由初诊医师负责与院内其他医生和护士协商沟通，确定诊断结果并制定治疗方案，为客户提供服务的将不仅是一位医生，而是“整个组织”。

#### 2. 供应链模式

持续改进及优化是公司供应链体系的目标及任务，公司联合德勤开展的供应链优化，以单病种管理为出发点、实现“医生参与”和“患者价值最大化”，从而有效推进通策医疗口腔供应链管理真正成为基于价值的精益医疗模式。为实现供应链扮演“大平台”的角色，为灵活敏捷的“小前台”医生提供标准化、精细化、智能化、一体化、透明化的服务的整体目标，目前已成立的供应链公司，在核心职能之上，以供应链为抓手，承接集团战略，建设供应链生态圈。供应链流程标准化，通过结合智能采购模型，提高运作效率等均在开展中。公司将持续改进供应链体系，将咨询成果全面转化为实际行动，存济口腔医生委员会将与供应链部门共同实现全病种耗材标准化，形成一套涵盖诊断、决策、耗材器械组合、收费项目组合的单病种完整解决方案，商学院、牙学院与医疗云部门共同开发统一的数据代码，形成信息化的供应链管理体系并在各院区试点使用，最终建成通策医疗耗材器械的“中央厨房”形成自有的强大物流系统，进一步提升下属各医院耗材管理、控费能力。

#### 3. 销售模式——“客户终身管理模式”

公司秉持“所见即所得，服务即营销”的服务理念。切实解决客户问题，将医疗服务做好是公司服务理念的生命线。公司对外采用公益活动及社会义诊，对内有效的营销是梅奥的首诊制模式。透明是好的管理，诊断是关键营销。客户终身管理是全公司集中一切资源打造的护城河。

#### 4. 盈利模式

公司积极响应共同富裕，推出高中低价口腔医疗服务，满足不同客户群体的差异化口腔医疗服务，为每一个就诊患者提供专业化的口腔等专科医疗服务，获取专科医疗服务收入。旗下口腔医院均在开业 6 个月左右取得医保资质，同时公司通过互联网平台提供诊疗产品，患者可在购买后前往公司下属医院就诊。

#### 5. 公司上下游情况

公司作为口腔医疗服务的专业口腔医院，不生产种植体等医疗器械及耗材，上游承接口腔医疗设备及耗材供应商，下游主要面对患者，与少量公益项目。下游目前我国口腔疾病的患病率较高而治疗率低，就诊疗项目而言种植、正畸、儿科业务其针对的客户群体包括了中老年、青少年以及儿童，各年龄段患者都呈现出不同的诊疗需求，随着人口老龄化、人民健康意识的增强、对于美学的追求和人均治疗支出的增加，口腔医疗服务行业将继续扩容。

#### （三）行业情况说明

**口腔医疗行业的发展空间：**我国 14 亿人口，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，2022 中国口腔医疗服务市场规模约 1100 亿元，但人均消费支出和市场渗透率与发达国家仍有较大差距。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。

**口腔需求更加细分，口腔消费更加多元化**

**口腔消费向更多城市延展，带动基础治疗扩容**

**口腔保健意识增强，预防类项目增长空间变大**

• 在口腔健康需求人群细分的大势下，口腔护理产品、儿童口腔医疗服务、口腔美白项目等多元项目的市场增速都在加快。不仅如此，一些围绕口腔健康延伸的创新业务也在近几年突出重围，比如口腔医疗+商业保险等等，有技术性的结合，也有跨界产生的新市场。这些趋势为口腔健康消费带来了更大市场机会。

• 随着口腔医疗消费逐渐向更多城市延展，推动着准一线城市成为口腔消费主力军。在准一线城市，以及未来持续深入的二三线城市，口腔医疗消费需求主要聚焦在基础治疗，即以口腔&牙齿疾病的治疗，包括青少年的龋齿治疗及预防、中老年的牙周病(牙石、根管治疗等)，以及基础的洗牙、美白等消费需求。

• 患者教育的逐步推进，人们的口腔保健意识持续增强，这使得预防类项目的增长空间变大。具体来说，口腔健康评估、体检，以及口腔基础护理类的项目将受到更多欢迎和消费认可。在此基础上，口腔体检、保健等服务的创新将有重要机会。

**口腔医疗行业的政策指引：**随着国家医疗体系建设改革的逐步推进，国家近年来发布多项与口腔医疗行业相关政策，鼓励社会办口腔医疗、健康服务机构参与口腔疾病防治与健康管理服务，逐步提升广大民众口腔保健意识。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。

时间	政策	内容
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	《杭州市医疗局关于转发规范口腔种植等医疗服务价格项目的通知》	该政策于 4 月 1 日开始实行，4 月 20 日正式落地。
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。
2023 年 1 月	北京市医疗局发布了《关于执行口腔种植相关耗材集中带量采购和限价挂网结果的通知》	2023 年 4 月 20 日，北京种植牙集采正式落地
2022 年 12 月	中共中央、国务院印发了《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》	提供多层次医疗健康服务。全面推进健康中国建设，深化医药卫生体制改革，完善公共卫生体系，促进公立医院高质量发展。支持社会力量提供多层次多样化医疗服务，鼓励发展全科医疗服务，增加专科医疗等细分服务领域有效供给。
2022 年 4 月	国务院常务会议	会议指出，要扩大重点领域消费。促进医疗健康、养老、托育等消费，支持社会力量补服务供给短板。
2021 年 3 月	十四五规划和 2035 年远景目标纲要	坚持基本医疗卫生事业公益属性，以提高医疗质量和效率为导向，以公立医疗机构为主体、非公立医疗机构为补充，扩大医疗服务资源供给。
2021 年 1 月	国家卫生健康委关于设置国家口腔医学中心的通知	设立多家口腔医学中心，形成作为发展、优势互补的模式，建立多中心协同工作机制，带动全国口腔医学领域建设与发展。

来源：国家卫健委，国务院办公厅

**关于种植牙集采：**通策医疗旗帜鲜明地支持国家的种植牙集采政策。通策口腔医疗集团这样的平台存在的意义，在于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，规模化服务这个问题，我们持续发起组织创新、技术创新、商业模式创新，把高质量的医疗和医疗的可负担性同时作为自己的使命。我们必须为口腔医疗需求的几何基数增长做好技术、组织、管理、价值观体系的准备。种植牙集采是对全体国民做了一次持续 2 年的种植牙普及教育，客观上让更多人种植需求。2023 年 4 月集采政策全面落地，预计会在 2023 年下半年出现一个爆发点。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### ◆ 口腔医疗资源优势

通策医疗是特殊的医疗机构，与公立医院及口腔诊所不同，是医生平台，更看重医生自身的成长。人才团队是医院稳定高速发展的关键。优秀的医生团队永远是医疗行业最为稀缺的资源。公司依托中国科学院大学、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，满足医生的创业需求，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，发展杭州医学院。学院依托存济口腔医学院产教融合示范基地，下设四个临床学院，各临床学院保障专业教学任务和临床实践教学的完成。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

公司以 70 多年历史的杭州口腔医院为核心的口腔医疗集团，要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。

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。公司需要兼顾“公益性”，就不可能只针对高端市场，只要在效率和成本管理上精益求精，完全能够提供全方位、高品质、差异化医疗服务。

### ◆ 品牌及客户服务优势

公司旗下有存济口腔医院、杭州口腔医院、宁波口腔医院、昆明口腔医院、益阳口腔医院等多家口腔医院在当地已积累良好的口碑及服务优势，并通过“区域总院+分院”的模式，结合中国科学院大学存济品牌的优势，加速开展蒲公英计划的进行，吸引更多的客户，进一步提高品牌影响力及客户粘性。通策的核心理念是“以客户价值为核心，为客户提供终身服务”，客户价值是公司所有工作的核心和目标，尽最大可能满足患者需求，成为帮助和服务患者的公众医疗机构。根据用户需求驱动组织的创新和变革，是旗下医院的“基业长青”之路。

### ◆ 发展模式的竞争壁垒

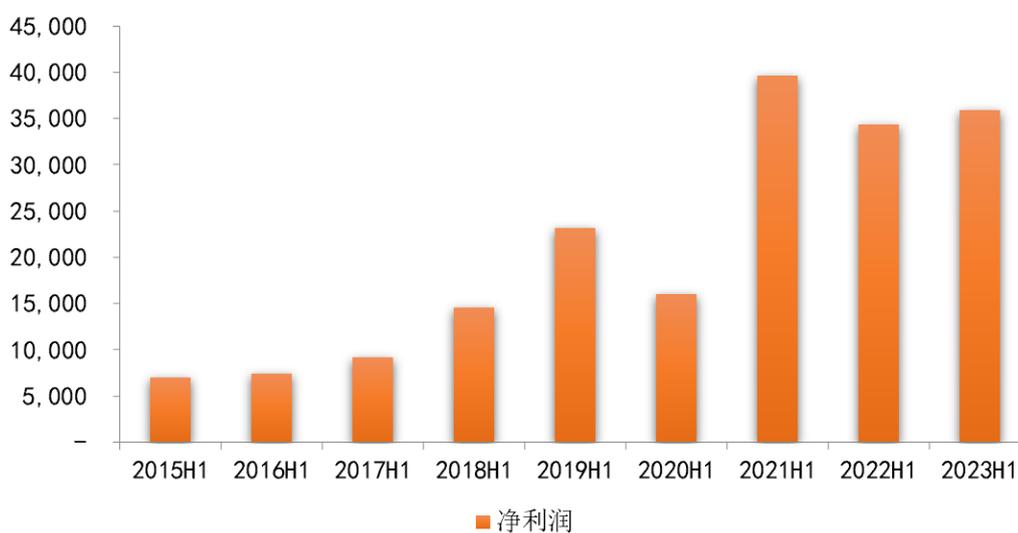
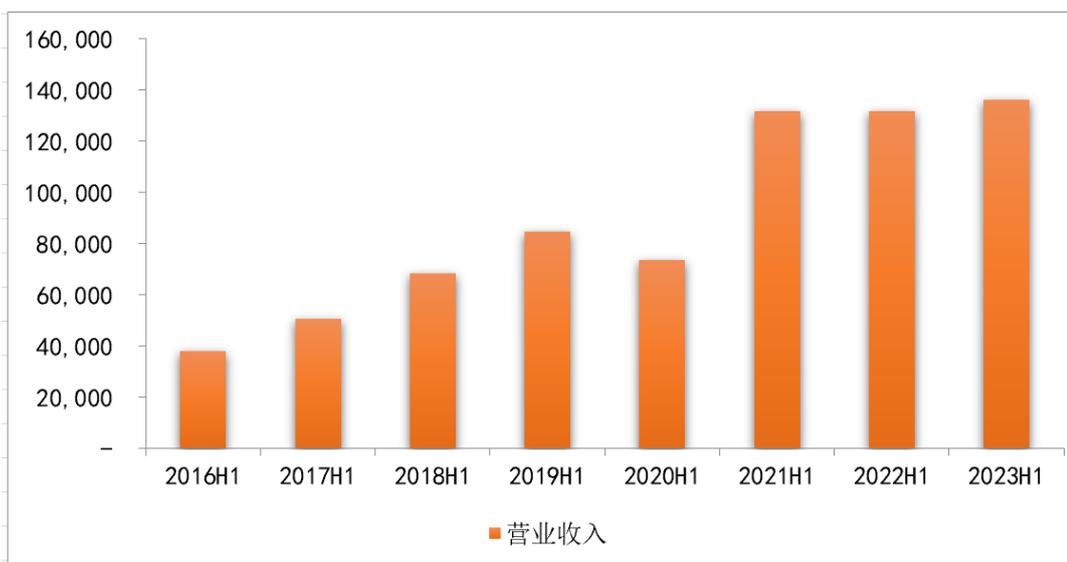
牙科手工业者的属性以及口腔医生自给自足凡事不求人的特点，决定了资本很难进入口腔医

疗并实现盈利。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。

### 三、经营情况的讨论与分析

#### 一、经营情况

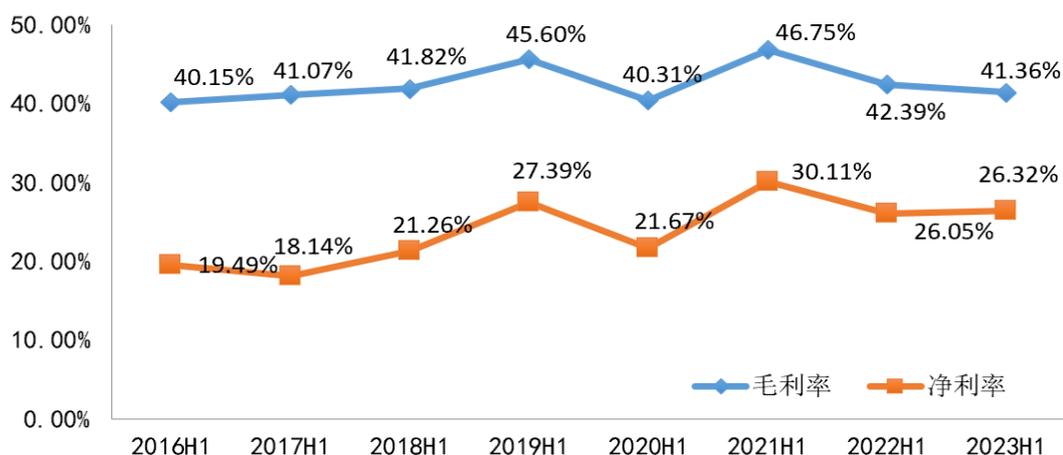
##### ◆ 公司营业收入与净利润稳定增长



2023H1，公司营业收入 136,267 万元，比上年同期增长 3.38%；净利润 35,868 万元，比上年同期增长 4.47%，保持持续增长趋势。

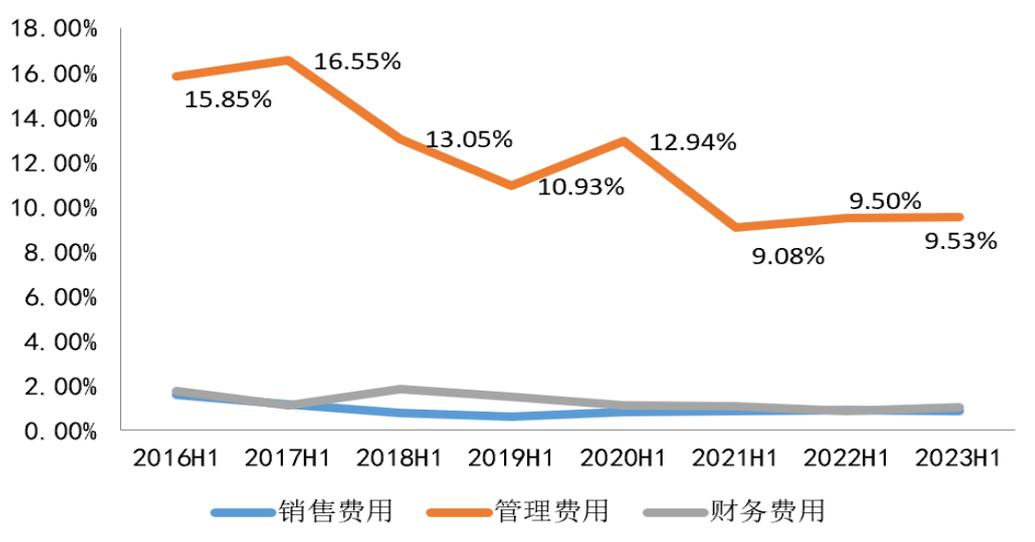
#### 二、运营能力

##### ◆ 公司毛利率、净利率水平及趋势



2023H1，公司毛利率、净利率分别为 41.36% 和 26.32%，净利率保持稳定提升状态。

#### ◆ 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 1-6 月		2022 年 1-6 月		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	22,871.96	17.9%	22,268.69	17.9%	2.7%
正畸	22,298.56	17.4%	23,193.81	18.6%	-3.9%
儿科	24,264.80	19.0%	24,015.78	19.3%	1.0%
修复	21,629.25	16.9%	20,071.96	16.1%	7.8%
大综合	36,934.43	28.9%	35,045.34	28.1%	5.4%

◆ 医疗服务收入构成及趋势 (单位：万元)

医院汇总	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月		同比增长
	口腔医疗服务收入	占比	口腔医疗服务收入	占比	
浙江省内	117,373	92%	113,737	91%	3.2%
浙江省外	10,626	8%	10,859	9%	-2.1%
医院汇总	127,999	100%	124,596	100%	2.7%

◆ 口腔医院门诊人次构成及趋势 (单位：万人次)

医院汇总	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月		同比增长
	口腔门诊人次	占比	口腔门诊人次	占比	
浙江省内	139.8	88%	125.1	88%	11.8%
浙江省外	18.7	12%	17.3	12%	8.1%
医院汇总	158.5	100%	142.3	100%	11.4%

总体而言，在全球经济大环境下，2023H1 公司业务全面恢复中，主要财务指标呈恢复性增长趋势。下半年，公司各医院特别是蒲公英医院项目将持续发力，努力完成年度业绩增长目标任务，推动公司稳定持续发展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	1,362,665,563.42	1,318,172,450.10	3.38
营业成本	799,134,008.36	759,437,123.52	5.23
销售费用	12,060,054.17	12,204,262.56	-1.18
管理费用	129,806,020.88	125,222,106.84	3.66
财务费用	14,159,086.03	11,685,916.60	21.16
研发费用	27,293,738.23	27,487,465.39	-0.70
经营活动产生的现金流量净额	294,150,733.29	260,411,191.10	12.96
投资活动产生的现金流量净额	-481,344,433.84	-237,298,244.83	-102.84
筹资活动产生的现金流量净额	128,774,159.76	-111,946,599.36	215.03

营业收入变动原因说明：营业收入同比增长 3.38%，主要系口腔医疗服务呈现恢复性增长所致；

营业成本变动原因说明：营业成本同比增长 5.23%，主要系随收入增长，相应成本增加所致；

销售费用变动原因说明：销售费用同比减少 1.18%，主要系本期广告宣传投入略有减少所致；

管理费用变动原因说明：管理费用同比增长 3.66%，主要系本期差旅费、办公费增加所致；

财务费用变动原因说明：财务费用同比增长 21.16%，主要系本期租赁负债利息费用增加所致；

研发费用变动原因说明：研发费用同比减少-0.70%，主要系本期研发投入略有减少所致；

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，主要系随收入增长，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，主要系本期收购和仁科技股权所致；

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，主要系本期新增银行借款所致。

## 2 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

### (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 (%)	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	572,096,073.62	10.27	630,322,486.04	12.23	-9.24	
应收款项	127,110,421.57	2.28	104,953,800.46	2.04	21.11	
存货	25,741,960.05	0.46	22,896,169.22	0.44	12.43	
合同资产		-		-	不适用	
投资性房地产	42,049,777.63	0.75	42,789,618.85	0.83	-1.73	
长期股权投资	701,056,444.32	12.58	243,072,584.09	4.72	188.41	主要系收购和仁科技股权所致
固定资产	857,885,623.01	15.40	859,951,738.83	16.68	-0.24	
在建工程	370,673,456.50	6.65	260,374,740.50	5.05	42.36	主要系对新建医院项目装修投入增加所致
使用权资产	1,046,215,886.31	18.78	1,082,750,802.86	21.01	-3.37	
短期借款		-		-	不适用	
合同负债	11,054,793.01	0.20	20,379,413.11	0.40	-45.76	主要系本期预收客户诊疗款减少所致
长期借款	200,000,000.00	3.59	28,800,000.00	0.56	594.44	主要系本期增加银行借款所致
租赁负债	974,041,350.82	17.48	983,750,039.79	19.09	-0.99	
应付职工薪酬	7,712,090.59	0.14	32,400,181.84	0.63	-76.20	主要系本期发放上年奖金所致
应交税费	44,702,958.38	0.80	114,465,877.71	2.22	-60.95	主要系本期支付上年税费所致
一年内到期的非流动负债	224,977,430.51	4.04	140,923,002.22	2.73	59.65	主要系一年内到期的银行借款增加所致

**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) 投资状况分析****1. 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	10.00	自有资金
温州存济口腔医院有限公司	口腔医疗服务	自建	100%	1,000.00	20.00	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	21.00	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	115.00	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	365.00	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	470.00	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	45.00	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	203.71	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（如 适用）	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 （如有）	披露索引 （如有）
浙江和仁 科技股份 有限公司	医疗机构临床医 疗管理信息系统 及数字化场景应 用系统的研发销 售、实施集成、 服务支持	否	收购	501,199,963.00	19%	否	长期股 权投资	自有 资金	已完成工商 登记	1,288,949.70	否	2023-02-27	披露索 引：临 2023-008
合计	/	/	/	501,199,963.00	/	/	/	/	/	1,288,949.70	/	/	/

## (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		-4,137,377.92			1,908,351.98		395,608,138.20
合计	401,653,868.10		-4,137,377.92			1,908,351.98		395,608,138.20

## 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

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 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	1,385,214,113.37	1,030,142,127.97	291,915,021.90	195,297,942.11
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	638,037,845.52	541,985,247.22	204,373,896.96	79,470,816.99
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	480,395,343.52	255,935,059.40	82,098,860.61	23,693,457.04
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	92,077,135.62	43,388,663.24	31,964,639.97	11,484,931.47
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	36,250,914.93	29,842,995.58	19,773,823.00	8,245,661.33
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	80,470,722.75	68,313,327.87	22,502,444.45	2,807,474.81
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	77,234,451.27	58,459,866.41	56,361,504.49	19,419,728.80
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	55,783,015.22	32,891,068.42	29,758,667.88	7,645,425.57
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	52,963,729.64	39,633,905.21	35,956,830.48	10,378,936.37
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	42,164,765.48	34,428,320.80	35,830,976.43	9,706,653.37
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	30,514,048.44	27,406,965.39	24,700,611.26	6,954,208.77
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	46,748,063.96	29,607,779.40	22,171,705.80	5,513,445.58
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	62,416,649.62	58,022,190.59	32,586,536.92	8,495,229.30

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、其他披露事项****(一) 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，深化医患关系，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基本的满足。当前口腔市场存在多样化的诊疗需求，其中低端市场竞争最为激烈，公司在中高端市场优势明显，但低端市场进入较晚，目前占有率仍不高，且公司对于低端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。公司将在做好中高端市场的前提下切入低端市场，保证公司盈利能力稳定。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、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)	2022-06-27	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 2022 年董事会工作报告》、《通策医疗股份有限公司 2022 年监事会工作报告》、《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。

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

#### 四、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) 相关股权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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (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

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 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，公司及下属其他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。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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境评估工作，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、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

## 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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，	2016年5月23日起至2024年5月22日	是	是		

			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、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、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、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。

**九、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、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

**1. 购销商品、接受和提供劳务情况****(1) 采购商品/接受劳务情况**

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州一牙数字口腔有限公司	采购材料、接受劳务	2,629,000.00	2,450,275.00
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	接受劳务		454,184.68
杭州通策会综合服务有限公司[注]	结算服务	382.37	64.58

[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 37,762.56 元，支付其服务费 382.37 元。

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	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	20,714,551.59	17,531,027.10
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	资金占用费	6,699,777.78	7,712,611.12
杭州存济妇儿医院有限公司	会员服务费	197,928.42	
杭州存济妇儿医院有限公司	出售商品	17,102.07	
杭州存济妇儿医院有限公司	咨询服务费	1,759,623.55	
武汉存济口腔门诊部有限公司	出售商品	7,653.20	
武汉存济口腔医院有限公司	管理服务费	601,854.21	718,898.47
武汉存济口腔医院有限公司	出售商品	83,121.57	282,833.89
武汉存济口腔医院有限公司	会员服务费	102,877.14	182,436.82
成都存济口腔医院有限公司	管理服务费	149,538.37	133,780.50
成都存济口腔医院有限公司	出售商品	160,119.37	89,938.00
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	诊疗服务结算	2,489,941.18	
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	出售商品		31,059.81
重庆存济口腔医院有限公司	出售商品	16,102.86	210,303.59
重庆存济口腔医院有限公司	管理服务费	5,420.60	102,758.30
重庆存济口腔医院有限公司	会员服务费		37,546.50
西安存济医学中心有限公司	管理服务费	479,155.04	252,546.48
西安存济口腔医院有限公司	出售商品	51,494.42	16,102.86
宁波耳鼻喉医院有限公司	出售商品		9,690,560.64

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产收购或股权收购、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

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。目前本次交易已经完成。

### 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的净利润总额不低于 4000 万元。截至 2023 年 6 月底，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 2,540.61 万元。

### (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. 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。

2. 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。眼科公司近年来发展良好，资信情况良好。公司就眼科投资 1 亿元的股权出资已收回 3,041.80 万元的投资收益，向眼科投资提供的 2.6 亿元财务资助在 2018-2022 年期间已收到资金利息 6,114.79 万元。根据《浙江通策眼科医院投资管理有限公司融资方案框架协议》约定，提供资助期限为 60 个月，目前公司已经累计收到款项 6000 万元，眼科投资将于 2023 年年内将公司向眼科投资提供的财务资助全部归还。

### 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (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		1,235,968.22	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	
宁波粮食收储有限公司	宁波口腔医院集团有限公司	宁波市解放南路 293 弄 1-1 号房产，用途为医院诊疗及办公用房。	37,973,997	2011.9.28	2021.9.27				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医院有限公司与陈红、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。

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	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)	43,300,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	43,300,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	1.20
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	截止报告期末, 除子公司浙江通策健康管理服务有限公司为子公司杭州口腔医院集团有限公司提供抵押担保外, 公司再无其他担保。

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

2023年2月24日, 通策医疗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 (证券代码: 300550) 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。本次交易已经公司第九届董事会第十七次会议审议通过, 具体内容请详见公司 2023 年 2 月 27 日披露的《关于收购浙江和仁科技股份有限公司部分股权的公告》。目前, 磐源投资已按协议约定将所持和仁科技 49,920,315 股股份过户于通策医疗, 并完成相关工商变更登记。至此, 通策医疗持有和仁科技 49,920,315 股股份, 约占和仁科技公司股份总数的 19%, 成为和仁科技第二大股东。

### 十二、其他重大事项的说明

□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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	87,536
截至报告期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							
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	53,980,000	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	0	15,683,613	4.89	0	无	0	其他
鲍正梁	0	9,982,334	3.11	0	无	0	境内自然 人
浙江存济医疗教育基金会	-227,800	7,960,773	2.48	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	-1133252	7,303,402	2.28	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	0	6,037,564	1.88	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	+2,022,734	5,716,877	1.78	0	无	0	其他

中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 医药卫生交易型开放式指数证券投资基金	+1,361,908	3,211,946	1	0	无	0	其他
上海原泽私募基金管理有限公司—原泽明志 1 号私募证券投资基金	+485,972	2,576,000	0.8	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	+560,400	1,822,205	0.57	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	15,683,613	人民币普通股	15,683,613				
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	7,960,773	人民币普通股	7,960,773				
香港中央结算有限公司	7,303,402	人民币普通股	7,303,402				
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	6,037,564	人民币普通股	6,037,564				
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	5,716,877	人民币普通股	5,716,877				
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 医药卫生交易型开放式指数证券投资基金	3,211,946	人民币普通股	3,211,946				
上海原泽私募基金管理有限公司—原泽明志 1 号私募证券投资基金	2,576,000	人民币普通股	2,576,000				
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	1,822,205	人民币普通股	1,822,205				
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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 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

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 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 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		572,096,073.62	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		127,110,421.57	104,953,800.46
应收款项融资			
预付款项		25,660,520.89	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		61,741,468.92	59,698,661.59
其中：应收利息			
应收股利		17,950,684.93	23,967,123.30
买入返售金融资产			
存货		25,741,960.05	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		200,000,000.00	260,000,000.00
其他流动资产		10,391,745.23	8,470,390.52
流动资产合计		1,022,742,190.28	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		701,056,444.32	243,072,584.09
其他权益工具投资		395,608,138.20	401,653,868.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产		42,049,777.63	42,789,618.85
固定资产		857,885,623.01	859,951,738.83
在建工程		370,673,456.50	260,374,740.50
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,046,215,886.31	1,082,750,802.86
无形资产		13,233,267.99	12,371,729.79
开发支出			
商誉		50,277,124.57	50,277,124.57
长期待摊费用		343,464,601.57	334,454,636.68
递延所得税资产		12,763,480.19	12,497,746.55
其他非流动资产		715,793,190.73	742,370,202.91
非流动资产合计		4,549,020,991.02	4,042,564,793.73
资产总计		5,571,763,181.30	5,154,452,885.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		119,901,400.22	140,519,901.44
预收款项		159,812.54	196,037.35
合同负债		11,054,793.01	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		7,712,090.59	32,400,181.84
应交税费		44,702,958.38	114,465,877.71
其他应付款		26,118,221.74	28,552,900.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		224,977,430.51	140,923,002.22
其他流动负债		17,221.21	18,692.91
流动负债合计		434,643,928.20	477,456,007.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		200,000,000.00	28,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		974,041,350.82	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		16,933,984.76	17,602,715.72
递延所得税负债		26,149,848.28	28,614,939.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,217,125,183.86	1,058,767,695.26

负债合计		1,651,769,112.06	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			
减：库存股		100,990,543.60	99,985,812.47
其他综合收益		16,485,920.60	19,588,953.77
专项储备			
盈余公积		72,290,268.42	72,290,268.42
一般风险准备			
未分配利润		3,302,625,956.77	2,998,213,430.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,611,051,602.19	3,310,746,839.97
少数股东权益		308,942,467.05	307,482,343.37
所有者权益（或股东权益）合计		3,919,994,069.24	3,618,229,183.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,571,763,181.30	5,154,452,885.95

公司负责人：吕建明 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6月30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6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		249,349,271.95	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		72,158,788.92	78,840,701.61
应收款项融资			
预付款项		3,352,543.76	2,467,359.83
其他应收款		23,709,740.26	34,320,954.87
其中：应收利息			
应收股利		17,950,684.93	23,967,123.30
存货		2,344,709.22	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		200,000,000.00	260,000,000.00
其他流动资产		3,122,863.39	1,006,778.39
流动资产合计		554,037,917.50	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		700,853,383.78	242,918,252.58
其他权益工具投资		410,608,138.20	401,653,868.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,074,733.21	2,668,262.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			642,183.50
无形资产		437,886.79	27,830.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		510,091.75	510,091.75
递延所得税资产		2,300,293.91	2,300,293.91
其他非流动资产		244,800,000.00	352,512,984.00
非流动资产合计		1,362,584,527.64	1,003,233,766.20
资产总计		1,916,622,445.14	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		24,390,299.05	30,719,404.42
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			514,286.00
应交税费		541,415.79	311,863.10
其他应付款		333,845,133.26	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			781,220.85
其他流动负债			
流动负债合计		358,776,848.10	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		6,105,769.04	7,140,113.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,105,769.04	7,140,113.52

负债合计		364,882,617.14	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		16,485,919.72	19,588,953.16
专项储备			
盈余公积		109,334,522.42	109,334,522.42
未分配利润		1,167,646,688.59	916,099,497.77
所有者权益（或股东权益）合计		1,551,739,828.00	1,304,300,401.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,916,622,445.14	1,644,333,036.35

公司负责人：吕建明 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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,362,665,563.42	1,318,172,450.10
其中：营业收入		1,362,665,563.42	1,318,172,450.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		986,976,026.01	940,647,466.47
其中：营业成本		799,134,008.36	759,437,123.52
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		4,523,118.34	4,610,591.56
销售费用		12,060,054.17	12,204,262.56
管理费用		129,806,020.88	125,222,106.84
研发费用		27,293,738.23	27,487,465.39
财务费用		14,159,086.03	11,685,916.60
其中：利息费用		19,227,626.17	13,916,723.84
利息收入		8,138,513.69	5,350,721.33
加：其他收益		5,077,890.64	4,334,457.90
投资收益（损失以“－”号填列）		22,392,868.81	21,203,467.52

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,830,455.99	7,540,171.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,359,447.06	-3,152,869.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		401,800,849.80	399,910,039.58
加：营业外收入		178,554.71	943,909.72
减：营业外支出		1,002,144.36	1,217,290.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		400,977,260.15	399,636,658.91
减：所得税费用		42,293,149.46	56,289,979.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		358,684,110.69	343,346,678.99
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		358,684,110.69	343,346,678.99
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）		304,412,526.52	295,587,915.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		54,271,584.17	47,758,763.68
六、其他综合收益的税后净额		-3,103,033.17	-17,107,781.16
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,103,033.17	-17,107,781.16
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,103,033.44	-17,107,781.49
（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		-3,103,033.44	-17,107,781.49
（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		0.27	0.33
(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		0.27	0.33
(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		355,581,077.52	326,238,897.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		301,309,493.35	278,480,134.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		54,271,584.17	47,758,763.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.95	0.92
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.95	0.92

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：吕建明 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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		55,380,019.49	105,969,110.17
减：营业成本		46,194,806.65	90,166,442.32
税金及附加		3,317.92	117,749.06
销售费用			
管理费用		8,375,282.35	9,226,015.21
研发费用			
财务费用		-5,279,484.48	-515,368.25
其中：利息费用		4,033.21	2,065,907.47
利息收入		5,302,626.33	2,593,801.59
加：其他收益			1,062.53
投资收益（损失以“-”号填列）		248,939,412.41	368,308,205.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,288,949.70	4,644,909.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-3,176,665.50	-3,833,949.64
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）		251,848,843.96	371,449,590.06
加：营业外收入			0.00
减：营业外支出			5,400.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		251,848,843.96	371,444,190.06
减：所得税费用		301,653.14	783,996.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		251,547,190.82	370,660,193.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		251,547,190.82	370,660,193.88
（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		-3,103,033.44	-17,107,781.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,103,033.44	-17,107,781.49
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		-3,103,033.44	-17,107,781.49
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		248,444,157.38	353,552,412.39
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：吕建明 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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		1,307,118,414.74	1,250,411,998.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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			4,288,910.54
收到其他与经营活动有关的现金		23,587,263.88	31,784,140.40
经营活动现金流入小计		1,330,705,678.62	1,286,485,049.68
购买商品、接受劳务支付的现金		283,263,219.00	296,301,333.33
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		555,885,480.32	546,595,564.59
支付的各项税费		128,748,705.98	121,992,005.08
支付其他与经营活动有关的现金		68,657,540.03	61,184,955.58
经营活动现金流出小计		1,036,554,945.33	1,026,073,858.58
经营活动产生的现金流量净额		294,150,733.29	260,411,191.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		101,908,351.98	11,593,281.10
取得投资收益收到的现金		15,459,900.56	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		3,690.00	100,940.00
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		64,320,081.75	
投资活动现金流入小计		181,692,024.29	33,727,097.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,919,404.13	170,189,342.63
投资支付的现金		451,079,967.00	
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		2,037,087.00	100,836,000.00

投资活动现金流出小计		663,036,458.13	271,025,342.63
投资活动产生的现金流量净额		-481,344,433.84	-237,298,244.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,840,000.00	15,420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,840,000.00	15,420,000.00
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			
筹资活动现金流入小计		283,840,000.00	15,420,000.00
偿还债务支付的现金		26,500,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,658,358.24	11,233,655.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		55,451,460.49	6,889,261.24
支付其他与筹资活动有关的现金		67,907,482.00	65,132,943.84
筹资活动现金流出小计		155,065,840.24	127,366,599.36
筹资活动产生的现金流量净额		128,774,159.76	-111,946,599.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.27	0.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-58,419,540.52	-88,833,652.76
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>		571,130,323.62	754,211,645.58

公司负责人：吕建明 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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		65,452,568.43	71,216,283.18
收到的税费返还			2,060.55
收到其他与经营活动有关的现金		773,141,821.32	480,933,846.08
经营活动现金流入小计		838,594,389.75	552,152,189.81
购买商品、接受劳务支付的现金		63,205,047.99	109,288,526.39
支付给职工及为职工支付的现金		3,080,285.87	2,861,123.67
支付的各项税费		3,510,107.14	10,551,764.49
支付其他与经营活动有关的现金		498,988,507.41	247,725,464.81
经营活动现金流出小计		568,783,948.41	370,426,879.36
经营活动产生的现金流量净额		269,810,441.34	181,725,310.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		101,908,351.98	11,593,281.10
取得投资收益收到的现金		11,967,123.30	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		64,247,000.00	

投资活动现金流入小计		178,122,475.28	33,626,157.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,083,645.00	67,000,365.00
投资支付的现金		451,079,967.00	600,000.00
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			100,000,000.00
投资活动现金流出小计		459,163,612.00	167,600,365.00
投资活动产生的现金流量净额		-281,041,136.72	-133,974,207.20
<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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,087,944.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,806,804.09	713,866.45
筹资活动现金流出小计		1,806,804.09	32,801,810.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,806,804.09	-32,801,810.89
<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>			
		249,349,271.95	379,828,381.34

公司负责人：吕建明 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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度											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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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“－”号填列)						1,004,731.13	-3,103,033.17				304,412,526.52		300,304,762.22	1,460,123.68	301,764,885.90
(一) 综合收益总额							-3,103,033.17				304,412,526.52		301,309,493.35	54,271,584.17	355,581,077.52
(二) 所有者投入和减少资本						1,004,731.13							-1,004,731.13	2,640,000.00	1,635,268.87







项目	2023 年半年度										
	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、上年期末余额	320,640,000.00				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	320,640,000.00				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“-”号填列）						1,004,731.13	-3,103,033.44			251,547,190.82	247,439,426.25
（一）综合收益总额							-3,103,033.44			251,547,190.82	248,444,157.38
（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											
1. 提取盈余公积											
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	320,640,000.00				38,623,240.87	100,990,543.60	16,485,919.72		109,334,522.42	1,167,646,688.59	1,551,739,828.00

项目	2022 年半年度										
	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、上年期末余额	320,640,000.00				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	320,640,000.00				38,623,240.87		37,637,032.46		71,691,823.77	577,315,209.95	1,045,907,307.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-17,107,781.49			370,660,193.88	353,552,412.39
(一) 综合收益总额							-17,107,781.49			370,660,193.88	353,552,412.39
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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	320,640,000.00				38,623,240.87		20,529,250.97		71,691,823.77	947,975,403.83	1,399,459,719.44

公司负责人：吕建明 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、薪酬和考核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。经营范围为: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)。主要提供的劳务为口腔医疗服务。

本财务报表及财务报表附注已于2023年8月24日经公司第九届董事会第二十次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共94家,详见本报告“九、在其他主体中的权益”之说明。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加2家,注销和转让0家,详见本报告“八、合并范围的变更”之说明。

### 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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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. 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、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开

始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 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：21. 长期股权投资”或本报告“五、重要会计政策及会计估计：10. 金融工具”之说明

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告“五、重要会计政策及会计估计：21. 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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

## 10. 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，按照本报告“五、重要会计政策及会计估计：38. 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:10.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:10.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:38.收入”中的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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相关资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 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:10. 金融工具”中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已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

#### 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

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告“五、重要会计政策及会计估计：10. 金融工具”中所述的简化计量方法确定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，本公司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。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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，确定组合的依据如下：

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

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 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：10. 金融工具”中所述的一般方法确定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，本公司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。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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，确定组合的依据如下：

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
低风险组合	房屋租赁押金保证金

**15. 存货**

√适用 □不适用

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

5. 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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

**16. 合同资产**

(1). 合同资产的确认方法及标准

□适用 √不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

**17. 持有待售资产**

□适用 √不适用

**18. 债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期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

## 21. 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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

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。

## 23. 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	2.38-19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 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。

## 25. 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的各部分分别完工，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。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

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。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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摊销

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

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

项 目	预计使用寿命依据	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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

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

## 30. 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生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、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：10. 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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

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。

### 33. 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。

##### (1) 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。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

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。

### 35. 预计负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量

量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 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

公司主要提供医疗服务、管理服务、装修服务、销售牙科材料和设备等产品。

医疗服务收入确认需满足以下条件：公司已提供医疗服务，已经收回诊疗款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

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。

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导致收入确认会计政策存在差异的情况**

□适用 √不适用

**39. 合同成本**

□适用 √不适用

**40. 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期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

**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。

#### 41. 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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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：10. 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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√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. 承租人

##### (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

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。

## 43. 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

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 公允价值计量

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附注三(十一)“公允价值”披露。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (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

### 45. 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	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

注：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小组办公室于 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《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2022 年第 5 号)及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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(以下简称“通策财服”)、杭州通策医疗建设管理有限公司(以下简称“通策建设”)、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 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	402,189.65	376,400.31
银行存款	562,902,854.36	624,185,517.57
其他货币资金	8,125,279.61	5,287,946.26
未到期应收利息	665,750.00	472,621.90
合计	572,096,073.62	630,322,486.04
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

1. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明：期末其他货币资金中包含使用受限的支付宝保证金 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：82. 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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	133,701,652.76
1 年以内小计	133,701,652.76
1 至 2 年	54,303.13
2 至 3 年	45,828.26
3 年以上	25,797.70
合计	133,827,581.85

## (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	133,827,581.85	100.00	6,717,160.28	5.02	127,110,421.57	110,500,600.25	100.00	5,546,799.79	5.02	104,953,800.46
其中：										
小计	133,827,581.85	100.00	6,717,160.28	5.02	127,110,421.57	110,500,600.25	100.00	5,546,799.79	5.02	104,953,800.46
合计	133,827,581.85	100.00	6,717,160.28	5.02	127,110,421.57	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	133,701,652.76	6,685,082.64	5.00
1 至 2 年	54,303.13	5,430.31	10.00
2 至 3 年	45,828.26	13,748.48	30.00
3 年以上	25,797.70	12,898.85	50.00
合计	133,827,581.85	6,717,160.28	5.02

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	1,170,360.49				6,717,160.28
合计	5,546,799.79	1,170,360.49				6,717,160.28

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

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州市医疗保险管理服务中心	35,439,118.86	26.48	1,771,955.94
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	30,871,235.86	23.07	1,543,561.79
浙江大学医学院附属第二医院	27,482,729.82	20.54	1,374,136.49
宁波市社会保险管理服务中心	8,497,370.44	6.35	424,868.52
浙江省省级医疗保险服务中心	7,499,496.24	5.60	374,974.81
小计	109,789,951.22	82.04	5,489,497.55

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 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	24,795,117.61	96.63	23,542,766.50	92.16
1 至 2 年	562,350.04	2.19	1,566,614.75	6.13
2 至 3 年	191,646.94	0.75	331,337.92	1.30
3 年以上	111,406.30	0.43	105,865.22	0.41
合计	25,660,520.89	100.00	25,546,584.39	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用

## (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 (%)
上海新眼光医疗器械股份有限公司	2,171,667.50	8.46
浙江风盛传媒股份有限公司	1,090,155.29	4.25
杭州金顺星贸易有限公司	1,184,209.56	4.61
浙江创然智能科技集团有限公司	650,000.00	2.53
山东宏润空压机科技有限公司	637,812.88	2.49
小计	5,733,845.23	22.35

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 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	17,950,684.93	23,967,123.30
其他应收款	43,790,783.99	35,731,538.29
合计	61,741,468.92	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). 坏账准备计提情况**

□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)	17,950,684.93	23,967,123.30
合计	17,950,684.93	23,967,123.30

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□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
1年以内	
其中：1年以内分项	
	15,348,582.46
1年以内小计	15,348,582.46
1至2年	11,958,975.00
2至3年	12,598,779.30
3年以上	5,894,051.29
合计	45,800,388.05

**(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	32,270,523.91	31,352,413.15
暂借款	1,994,961.77	1,861,344.00
应收暂付款	1,950,227.30	1,520,386.75
其他	9,584,675.07	2,817,911.88
合计	45,800,388.05	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	-6,678.93	6,678.93		-
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	401,234.66	-212,148.09		189,086.57
本期转回				-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,180,821.12	828,782.94		2,009,604.06

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	1,820,517.49	189,086.57				2,009,604.06
合计	1,820,517.49	189,086.57				2,009,604.06

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

## (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州中荷城市资源科技发展有限公司	押金保证金	10,000,000.00	2-3年	21.83	200,000.00
温州联合产权交易中心有限公司	押金保证金	1,180,000.00	1-2年	2.58	23,600.00
杭州兴旺实业有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	2.18	20,000.00

宁波粮食收储有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	2.18	20,000.00
杭州广海实业投资有限公司	押金保证金	800,000.00	3 年以上	1.75	16,000.00
合计	/	13,980,000.00	/	30.52	279,600.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、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	16,629,765.44	353,007.39	16,276,758.05	12,432,752.38	353,007.39	12,079,744.99
库存商品	5,794,488.22		5,794,488.22	6,379,158.60		6,379,158.60
低值易耗品	3,670,713.78		3,670,713.78	4,437,265.63		4,437,265.63
合计	26,094,967.44	353,007.39	25,741,960.05	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

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

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	200,000,000.00	260,000,000.00
合计	200,000,000.00	260,000,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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	面值	票面利率	实际利率	到期日
通策眼科财务资助项目	200,000,000.00	5.9%	5.9%	2023/12/31之前	200,000,000.00	5.9%	5.9%	2023/12/31之前
合计	200,000,000.00	/	/	/	200,000,000.00	/	/	/

其他说明：

期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	5,780,267.24	5,338,116.41
待认证进项税	1,238,095.24	1,275,482.03
预缴税费	3,016,092.50	10,271.75
预付社保款		671,792.35
待摊费用	357,290.25	1,174,727.98
合计	10,391,745.23	8,470,390.52

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

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

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	3,916,738.14			1,178,671.61			1,178,812.34			3,916,597.41	
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	8,994,308.02			2,313,705.44			2,313,964.92			8,994,048.54	
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	120,000,000.00			5,000,000.00						125,000,000.00	
杭州捷木股权投资管理有限公司	110,161,537.93			49,129.24						110,210,667.17	
浙江和仁科技股份有限公司		451,646,181.50		1,288,949.70						452,935,131.20	
小计	243,072,584.09	451,646,181.50	-	9,830,455.99	-	-	3,492,777.26	-	-	701,056,444.32	
合计	243,072,584.09	451,646,181.50	-	9,830,455.99	-	-	3,492,777.26	-	-	701,056,444.32	

## 其他说明

根据公司与浙江通策眼科医院投资管理有限公司(以下简称“通策眼科”)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：“目标公司(指通策眼科)的分红低于股东实缴出资额年化 10%的，甲方(指本公司)有权从通策眼科优先获取其实缴出资年化 10%的固定收益”，本期公司按照实缴出资额的 10%确认投资收益 5,000,000.00 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	期末余额	期初余额
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]	50,457,788.74	56,503,518.64
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	395,608,138.20	401,653,868.10

[注]本期较上期减少 6,045,729.9 元，其中：收回投资 1,908,351.98 元，期末公允价值变动减少 4,137,377.92 元。

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□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

**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
<b>一、账面原值</b>				
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
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	5,896,987.41			5,896,987.41
2. 本期增加金额	739,841.22			739,841.22
(1) 计提或摊销	739,841.22			739,841.22
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,636,828.63			6,636,828.63
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	42,049,777.63			42,049,777.63
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

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	857,885,623.01	859,951,738.83
固定资产清理		
合计	857,885,623.01	859,951,738.83

## 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	0.00	30,000,318.00	0.00	4,415,692.95	34,416,010.95
(1) 购置		30,000,318.00	0.00	4,415,692.95	34,416,010.95
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		1,457,406.00	0.00	43,236.00	1,500,642.00
(1) 处置或报废		1,457,406.00	0.00	43,236.00	1,500,642.00
4. 期末余额	805,930,877.64	505,379,485.51	10,061,240.50	95,330,239.04	1,416,701,842.69
<b>二、累计折旧</b>					
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	9,468,809.59	21,672,213.12	604,605.93	4,580,655.60	36,326,284.24
(1) 计提	9,468,809.59	21,672,213.12	604,605.93	4,580,655.60	36,326,284.24
3. 本期减少金额	0.00	1,304,390.27	0.00	40,409.20	1,344,799.47
(1) 处置或报废	0.00	1,304,390.27	0.00	40,409.20	1,344,799.47
4. 期末余额	248,671,838.51	229,481,212.62	6,328,278.80	63,832,781.73	548,314,111.66
<b>三、减值准备</b>					
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
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	547,296,328.10	275,368,689.22	3,732,961.70	31,487,643.99	857,885,623.01
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

**(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	3,319,192.15	2,470,307.87	529,583.67	319,300.61	
电子及其他设备	166,142.45	99,434.71	9,813.32	56,894.42	
小 计	24,917,141.82	14,038,838.77	10,502,108.02	376,195.03	

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□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	370,673,456.50	260,374,740.50
工程物资		
合计	370,673,456.50	260,374,740.50

**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
在建工程	370,673,456.50		370,673,456.50	260,374,740.50		260,374,740.50
合计	370,673,456.50		370,673,456.50	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	143,006,768.80		33,295,412.03	285,808,310.20						
滨江医院大楼		84,277,787.07	587,359.23			84,865,146.30						
合计		260,374,740.50	143,594,128.03	-	33,295,412.03	370,673,456.50	/	/			/	/

本期其他减少为转入长期待摊费用 33,295,412.03 元

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**工程物资**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
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	32,160,358.47		32,160,358.47
(1) 租赁	32,160,358.47		32,160,358.47
3. 本期减少金额	20,882,463.46		20,882,463.46
(1) 处置	20,802,979.55		20,802,979.55
(2) 其他	79,483.91		79,483.91
4. 期末余额	1,320,376,450.55	1,154,346.58	1,321,530,797.13
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	227,075,878.98	426,220.28	227,502,099.26
2. 本期增加金额	68,509,236.04	106,555.07	68,615,791.11
(1) 计提	68,509,236.04	106,555.07	68,615,791.11
3. 本期减少金额	20,802,979.55		20,802,979.55
(1) 处置	20,802,979.55		20,802,979.55
4. 期末余额	274,782,135.47	532,775.35	275,314,910.82
<b>三、减值准备</b>			
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	1,045,594,315.08	621,571.23	1,046,215,886.31
2. 期初账面价值	1,082,022,676.56	728,126.30	1,082,750,802.86

其他说明：

期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 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	管理软件等	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	0.00	12,160.00	0.00	1,307,365.55	1,319,525.55
(1) 购置	0.00	12,160.00	0.00	1,307,365.55	1,319,525.55
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,035,259.00	132,865.00	5,259,936.21	5,807,783.42	29,235,843.63
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	225,440.76	6,643.26		225,903.33	457,987.35
(1) 计提	225,440.76	6,643.26		225,903.33	457,987.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,195,508.82	20,242.88	5,259,936.21	3,526,887.73	16,002,575.64
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	10,839,750.18	112,622.12		2,280,895.69	13,233,267.99
2. 期初账面价值	11,065,190.94	107,105.38		1,199,433.47	12,371,729.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、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
宁波口腔医院集团有限公司	4,961,748.71					4,961,748.71
黄石现代口腔医院有限公司	1,210,917.03					1,210,917.03
沧州口腔医院有限公司	1,440,951.33					1,440,951.33
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
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

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量以管理层的盈利预测为基础确定，在确定折现率时已考虑了公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，资产组超过 5 年的现金流量按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组可以获取正常经营所需的资金。

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 29、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	34,957,426.41	25,705,379.95		341,456,548.82
服务费	2,250,134.32	101,258.00	343,339.57		2,008,052.75
合计	334,454,636.68	35,058,684.41	26,048,719.52		343,464,601.57

#### 30、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				
内部交易未实现利润	1,381,880.44	345,470.11	1,489,306.36	372,326.59
可抵扣亏损	2,845,061.88	709,132.43	6,865,861.88	1,714,332.43
坏账准备	6,717,160.28	1,309,897.69	5,546,799.79	1,017,307.57
存货跌价准备的所得税影响	353,007.39	52,951.11	353,007.39	52,951.11
使用权资产折旧计提	41,948,610.02	10,346,028.85	37,927,810.02	9,340,828.85
合计	53,245,720.01	12,763,480.19	52,182,785.44	12,497,746.55

##### (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	21,981,226.30	5,495,306.58	26,118,604.22	6,529,651.06
固定资产加速折旧	114,829,544.61	20,649,264.75	120,552,532.56	22,080,011.74
使用权资产会税差异	26,384.75	5,276.95	26,384.75	5,276.95
合计	136,837,155.66	26,149,848.28	146,697,521.53	28,614,939.75

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (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

## 31、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						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备购置款、软件、装修款	8,080,641.99		8,080,641.99	3,517,800.50		3,517,800.50
联营企业财务资助（注）	365,932,048.74		365,932,048.74	363,894,961.74		363,894,961.74
预付房屋购置款	259,800,000.00		259,800,000.00	257,957,440.67		257,957,440.67
预付股权转让款				100,000,000.00		100,000,000.00
预付土地出让款	81,980,500.00		81,980,500.00	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	715,793,190.73		715,793,190.73	742,370,202.91		742,370,202.91

其他说明：

注：期末联营企业财务资助 365,932,048.74 元，均系对联营企业杭州捷木股权投资管理有限公司（总部大楼）提供的财务资助

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

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	104,162,058.37	111,413,354.37
1-2 年	7,659,520.29	12,300,152.00
2-3 年	2,846,762.50	11,249,155.52
3 年以上	5,233,059.06	5,557,239.55
合计	119,901,400.22	140,519,901.44

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
卡瓦盛邦（上海）牙科医疗器械有限公司	3,429,854.71	尚在信用期
浙江省武林建筑装饰集团有限公司	2,606,953.75	尚未决算
浙江诸安建设集团有限公司	445,035.12	尚未决算
杭州环海建筑装饰工程有限公司	814,397.00	尚未决算
合计	7,296,240.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

√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	159,812.54	196,037.35
合计	159,812.54	196,037.35

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□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	10,471,643.11	19,805,212.92
预收其他货款	583,149.90	574,200.19
合计	11,054,793.01	20,379,413.11

**(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

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	506,317,833.60	531,019,196.41	7,625,712.36
二、离职后福利-设定提存计划	73,106.67	22,834,994.96	22,821,723.40	86,378.23
三、辞退福利		250,956.50	250,956.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,400,181.84	529,403,785.06	554,091,876.31	7,712,090.59

#### (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	445,064,382.40	469,711,847.99	7,520,462.11
二、职工福利费		28,655,859.61	28,655,859.61	
三、社会保险费	82,906.17	14,041,341.20	14,111,162.42	13,084.95
其中：医疗保险费	75,300.61	13,511,111.73	13,574,941.87	11,470.47
工伤保险费	1,234.59	449,445.24	449,065.35	1,614.48
生育保险费	6,370.97	80,784.23	87,155.20	0.00
四、住房公积金	14,106.00	17,793,652.12	17,779,578.12	28,180.00
五、工会经费和职工教育经费	62,135.30	762,598.27	760,748.27	63,985.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	32,327,075.17	506,317,833.60	531,019,196.41	7,625,712.36

#### (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	22,039,140.75	22,026,314.73	83,529.55
2、失业保险费	2,403.14	795,854.21	795,408.67	2,848.68
合计	73,106.67	22,834,994.96	22,821,723.40	86,378.23

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	1,047,647.68	2,062,095.36
企业所得税	36,660,549.04	103,062,941.28
代扣代缴个人所得税	4,455,057.68	4,887,782.44

城市维护建设税	12,103.83	75,796.53
房产税	2,428,681.48	4,192,681.48
教育费附加	4,818.92	32,022.09
地方教育附加	2,677.82	20,969.42
印花税	27,087.52	42,465.26
土地使用税	0.00	45,789.44
水利建设专项资金	2,614.41	2,614.41
残疾人就业保障金	61,000.00	40,000.00
车船税	720.00	720.00
合计	44,702,958.38	114,465,877.71

#### 41、其他应付款

##### 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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,118,221.74	28,552,900.77
合计	26,118,221.74	28,552,900.77

其他说明：

##### 应付利息

□适用 √不适用

##### 应付股利

□适用 √不适用

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,397,530.77	8,290,148.00
暂借款	500,025.01	479,667.81
应付暂收款	8,976,048.93	11,045,122.11
其他	9,244,617.03	8,737,962.85
合计	26,118,221.74	28,552,900.77

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	2,929,743.50	/

其他说明：

□适用 √不适用

**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	123,300,000.00	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	101,677,430.51	99,818,496.11
合计	224,977,430.51	140,923,002.22

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	17,221.21	18,692.91
合计	17,221.21	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	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	28,800,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、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	1,417,735,207.75	1,448,978,915.31
减：未确认融资费用	342,016,426.42	365,410,379.41
减：一年内到期的租赁负债	101,677,430.51	99,818,496.11
合计	974,041,350.82	983,750,039.79

其他说明：

不适用

**48、长期应付款****项目列示**适用 不适用**长期应付款**适用 不适用**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		150,000.00		150,000.00	
子公司租赁提前解除补偿款	17,602,715.72		818,730.96	16,783,984.76	
合计	17,602,715.72	150,000.00	818,730.96	16,933,984.76	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
杭州市上城区科技局 2022 年度杭州市”115 “引进国（境）外智力计划第一批资助经费		150,000.00				150,000.00	与收益相关
小计		150,000.00				150,000.00	

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

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

□适用 √不适用

**56、库存股**

√适用 □不适用

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
库存股	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6月30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)。

## 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	-4,137,377.92			-1,034,344.48	-3,103,033.44		16,485,919.72
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	-4,137,377.92			-1,034,344.48	-3,103,033.44		16,485,919.72
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	0.27				0.27		0.88
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	0.27				0.27		0.88
其他综合收益合计	19,588,953.77	-4,137,377.65			-1,034,344.48	-3,103,033.17		16,485,920.60

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,290,268.42			72,290,268.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	72,290,268.42			72,290,268.42

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
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	304,412,526.52	548,269,040.78
减：提取法定盈余公积		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	3,302,625,956.77	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	1,356,089,576.23	797,882,428.58	1,312,522,720.49	758,323,459.33
其他业务	6,575,987.19	1,251,579.78	5,649,729.61	1,113,664.19
合计	1,362,665,563.42	799,134,008.36	1,318,172,450.10	759,437,123.52

## (2). 营业收入具体情况

## (1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
医疗服务	1,279,990,494.18	733,547,394.66	1,245,955,830.99	708,504,665.74
产品销售	75,696,578.36	63,951,108.63	65,406,340.33	49,603,672.48
综合服务费	402,503.69	383,925.29	1,160,549.17	215,121.11
小计	1,356,089,576.23	797,882,428.58	1,312,522,720.49	758,323,459.33

## (2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	1,249,833,874.81	727,303,266.40	1,203,932,464.21	679,170,286.01
浙江省外	106,255,701.42	70,579,162.18	108,590,256.28	79,153,173.32
小计	1,356,089,576.23	797,882,428.58	1,312,522,720.49	758,323,459.33

## (3). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□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	67,976.47	137,149.88
教育费附加	32,452.74	60,526.29
资源税		
房产税	4,224,701.66	4,208,646.39
土地使用税	46,747.73	92,381.50
车船使用税	2,280.00	1,620.00
印花税	131,851.93	72,316.17
地方教育费附加	16,489.52	37,951.33
其他	618.29	
合计	4,523,118.34	4,610,591.56

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	4,876,653.95	4,959,200.44
宣传费	5,450,260.89	5,477,985.62
其他	1,733,139.33	1,767,076.50
合计	12,060,054.17	12,204,262.56

## 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	73,192,811.71	73,123,985.27
折旧与摊销	16,772,403.19	17,815,146.95
办公经费	25,130,229.11	23,266,847.60
业务招待费	3,625,081.19	2,274,791.43
差旅费	2,362,580.02	965,965.18
中介费、服务费	2,106,585.68	2,508,552.71
其他	6,616,329.98	5,266,817.70
合计	129,806,020.88	125,222,106.84

**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	19,694,926.21	18,084,969.75
直接材料	5,956,357.00	7,687,413.63
折旧与摊销	1,411,344.51	1,387,774.46
其他	231,110.51	327,307.55
合计	27,293,738.23	27,487,465.39

**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	19,307,188.75	13,995,033.38
其中：租赁负债利息费用	14,100,475.19	9,640,148.84
利息收入	-8,226,396.84	-5,321,969.04
汇兑损失	0.00	0.00
手续费支出	3,078,294.12	3,012,852.26
合计	14,159,086.03	11,685,916.60

**67、其他收益**

√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
高新技术企业补贴	1,835,000.00	200,000.00
个税手续费返还	503,865.29	411,830.14
翠苑街道房租补贴	500,000.00	
宁波海曙科技技术局重点技术研发第九批补助	384,000.00	
就业稳岗补贴	372,832.96	1,802,595.76
吸纳高校毕业生社保补贴	316,503.28	164,912.21
中西部地区儿童口腔疾病综合干预项目	310,000.00	
重大传染病防控补助	290,296.28	201,600.00
智慧新城服务业加快发展地方综合贡献奖励	226,667.00	512,329.00
服务业发展专项资金	115,000.00	46,300.00
一次性留工补贴	57,100.00	
余杭区医疗机构综合评价奖金	50,000.00	
2022 年海曙区研发投入奖励	48,482.00	

税收先进企业奖励	30,000.00	
企业薪酬补贴	13,500.00	
专项党费	5,300.00	
增值税加计扣除	2,000.83	615,600.16
其他	17,343.00	3,094.48
以工代训补贴		177,500.00
2022 年宁波市公益类科技计划项目资助		100,000.00
医疗费用考核奖励		90,546.15
杭州医学院 1312 浙江省科技计划项目经费协作费		8,150.00
合计	5,077,890.64	4,334,457.90

**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	9,830,455.99	7,540,171.47
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	5,950,684.93	5,950,684.93
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	6,611,727.89	7,712,611.12
合计	22,392,868.81	21,203,467.52

**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	-1,170,360.49	-2,803,892.22
其他应收款坏账损失	-189,086.57	-348,977.25
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		
合同资产减值损失		
合计	-1,359,447.06	-3,152,869.47

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		27,000.00	
政府补助		815,000.00	
罚没及违约金收入	114,655.00	98,000.00	114,655.00
无法支付的应付款	16.00	1.96	16.00
其他	63,883.71	3,907.76	63,883.71
合计	178,554.71	943,909.72	178,554.71

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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	151,775.03	410,589.44	151,775.03
其中：固定资产处置损失	151,775.03	410,589.44	151,775.03
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	33,277.41	45,328.00	33,277.41
罚款支出	177,775.62	213,646.93	177,775.62
赔款金、违约金	601,809.75	388,835.88	601,809.75
其他	37,506.55	158,890.14	37,506.55
合计	1,002,144.36	1,217,290.39	1,002,144.36

**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	42,558,883.19	56,949,542.16
递延所得税费用	-265,733.73	-659,562.24
合计	42,293,149.46	56,289,979.92

**(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	400,977,260.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	100,244,315.04
子公司适用不同税率的影响	-47,625,792.64
调整以前期间所得税的影响	-21,347.34
非应税收入的影响	-5,598,217.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	702,369.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,130,962.37
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	2,059,268.55
企业所得税优惠政策的影响	-4,094,060.73
其他扣除影响	23,310.00
所得税费用	42,558,883.19

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). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,715,643.06	1,597,368.23
收到财政补助	5,084,649.68	4,733,875.04
利息收入	4,598,116.38	5,526,516.28
收到押金、保证金	2,166,618.12	351,479.90
其他	10,022,236.64	19,574,900.95
合计	23,587,263.88	31,784,140.40

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的付现支出	47,302,164.32	41,246,194.51
销售费用中的付现支出	11,523,863.04	11,910,462.98
财务费用中付现的手续费等	1,190,157.74	1,086,270.34
付现的营业外支出	837,955.16	676,111.49
支付的押金、保证金	945,220.07	1,128,305.85
往来款	4,025,596.02	4,237,343.29
其他	2,832,583.68	900,267.12
合计	68,657,540.03	61,184,955.58

## (3). 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
联营企业财务资助及利息	60,767,000.00	
股权预付款的资金占用费	3,480,000.00	
其他	73,081.75	
合计	64,320,081.75	

## (4). 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
联营企业借款	2,037,087.00	836,000.00
股权收购预付款		100,000,000.00
合计	2,037,087.00	100,836,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	65,536,593.87	62,137,052.24
租赁保证金	166,157.00	1,995,891.60
股份回购	1,004,731.13	
收购小股东股权	1,200,000.00	1,000,000.00
合计	67,907,482.00	65,132,943.84

## 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
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	358,684,110.69	343,346,678.99
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,359,447.06	3,152,869.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,326,284.24	32,443,560.17
使用权资产摊销	57,046,965.79	70,764,900.64
无形资产摊销	457,987.35	384,312.25
长期待摊费用摊销	26,048,719.52	20,802,181.82
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	6,509.65	390,992.94
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	19,307,188.75	13,995,033.38
投资损失(收益以“—”号填列)	-22,392,868.81	-21,203,467.52
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-265,733.64	-659,562.18
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,465,091.47	-7,451,294.09
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,845,790.83	1,327,720.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-39,997,657.64	-93,097,358.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-137,119,337.37	-103,785,376.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	294,150,733.29	260,411,191.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	571,130,323.62	754,211,645.58
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	-58,419,540.52	-88,833,652.76

## (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

## (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	571,130,323.62	629,549,864.14
其中: 库存现金	402,189.65	376,400.31
可随时用于支付的银行存款	562,902,854.36	624,185,517.57
可随时用于支付的其他货币资金	7,825,279.61	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	571,130,323.62	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		

其他说明：

适用 不适用

#### 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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	支付宝保证金
应收票据		
存货		
固定资产	327,346,875.40	抵押担保
无形资产		
合计	327,646,875.40	/

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1.00	7.2258	7.23
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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业补贴	1,835,000.00	其他收益	1,835,000.00
个税手续费返还	503,865.29	其他收益	503,865.29
翠苑街道房租补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
宁波海曙科技技术局重点技术研发第九批补助	384,000.00	其他收益	384,000.00
就业稳岗补贴	372,832.96	其他收益	372,832.96
吸纳高校毕业生社保补贴	316,503.28	其他收益	316,503.28
中西部地区儿童口腔疾病综合干预项目	310,000.00	其他收益	310,000.00
重大传染病防控补助	290,296.28	其他收益	290,296.28
智慧新城服务业加快发展地方综合贡献奖励	226,667.00	其他收益	226,667.00
服务业发展专项资金	115,000.00	其他收益	115,000.00
一次性留工补贴	57,100.00	其他收益	57,100.00
余杭区医疗机构综合评价奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年海曙区研发投入奖励	48,482.00	其他收益	48,482.00
税收先进企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
企业薪酬补贴	13,500.00	其他收益	13,500.00
专项党费	5,300.00	其他收益	5,300.00
增值税加计扣除	2,000.83	其他收益	2,000.83
其他	17,343.00	其他收益	17,343.00
杭州市上城区科技局 2022 年度杭州市“115”引进国（境）外智力计划第一批资助经费	150,000.00	递延收益	
合计	5,227,890.64		5,077,890.64

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 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**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

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**

子公司名称	取得方式	股权取得时点	期末实际出资额	持股比例(%)
杭州口腔医院集团义乌医院有限公司	设立	2023/1/4	450,000.00	70
杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部有限公司	设立	2022/4/3	100,000.00	60

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州通盛医疗投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资与资产管理	100		设立
昆明通策医疗投资有限公司	昆明市	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	杭州市	综合服务	100		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	杭州市	工程建设管理		88	设立
浙江通策存济供应链管理有限公司	杭州市	杭州市	医疗器械销售	100		设立
杭州通策生物科技有限公司	杭州市	杭州市	生物技术服务	65		设立
TopChoice Information Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资与资产管理	100		设立
通策醫療信息產業有限公司	香港	香港	投资与资产管理		100	设立
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	杭州市	杭州市	投资与资产管理	100		设立
黄石现代口腔医院有限公司	黄石市	黄石市	医疗服务		100	非同一控制企业合并
怀化口腔医院有限公司	怀化市	怀化市	医疗服务		100	设立
苏州存济城西口腔医院有限公司	苏州市	苏州市	医疗服务		100	设立
杭州口腔医院集团有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		100	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	台州市	医疗服务		60	设立
杭州杭口健康管理咨询有限公司	杭州市	杭州市	商务服务业		100	设立
杭州口腔医院集团温岭口腔门诊部有限公司	台州市	台州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团南浔口腔门诊部有限公司	湖州市	湖州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团东阳门诊部有限公司	金华市	金华市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团近江门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团良渚门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团之江口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团上城医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团桐乡口腔门诊部有限公司	嘉兴市	嘉兴市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团临海门诊部有限公司	台州市	台州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团海盐门诊部有限公司	嘉兴市	嘉兴市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团瓜沥口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团大江东门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团长兴口腔门诊部有限公司	湖州市	湖州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团金华门诊部有限公司	金华市	金华市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团新昌医院有限公司	绍兴市	绍兴市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团丁桥口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		60	设立

杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团滨江门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		100	设立
杭州口腔医院集团桐庐口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		51	设立
杭州口腔医院集团嘉兴医院有限公司	嘉兴市	嘉兴市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团富阳医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		51	设立
杭州口腔医院集团丽水医院有限公司	丽水市	丽水市	医疗服务		51	设立
杭州口腔医院集团临安医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		100	设立
杭州口腔医院集团台州口腔门诊部有限公司	台州市	台州市	医疗服务		51	设立
杭州口腔医院集团下沙门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		51	设立
杭州口腔医院集团临平门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		51	设立
杭州存济紫金港医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		100	设立
杭州口腔医院集团德清口腔门诊部有限公司	湖州市	湖州市	医疗服务		51	设立
杭州口腔医院集团绍兴柯桥医院有限公司	绍兴市	绍兴市	医疗服务		67	设立
杭州口腔医院集团义乌新杭门诊部有限公司	金华市	金华市	医疗服务		51	设立
杭州口腔医院集团庆春口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		100	设立
义乌杭口口腔门诊部有限公司	金华市	金华市	医疗服务		51	设立
绍兴越城口腔医院有限公司	绍兴市	绍兴市	医疗服务		71	设立
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	湖州市	湖州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院集团绍兴上虞医院有限公司	绍兴市	绍兴市	医疗服务		51	设立
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	嘉兴市	嘉兴市	医疗服务		60	设立
浙江通策健康管理服务有限公司	杭州市	杭州市	健康咨询		100	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	宁波市	健康咨询		100	设立
杭州东河口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		100	设立
杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		100	设立
杭州城北口腔医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		61	设立
杭州骋东口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		61	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	杭州市	医疗服务		60	设立
杭州口腔医院和睦门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		52	设立
杭州口腔医院集团钱江口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务		60	设立
宁波口腔医院集团有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务		100	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	宁波市	医疗服务		63	设立
宁波口腔医院集团舟山定海分医院有限公司	舟山市	舟山市	医疗服务		68	设立
宁波口腔医院集团城南口腔医院有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务		65	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	宁波市	医疗服务		60	设立
宁波口腔医院集团宁海门诊部有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务		60	设立
宁波口腔医院集团余姚门诊部有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务		60	设立
宁波口腔医院集团慈溪门诊部有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务		60	设立
宁波口腔医院集团舟山普陀门诊部有限公司	舟山市	舟山市	医疗服务		54	设立
宁波口腔医院集团镇海门诊部有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务	-	54	设立
宁波口腔医院集团奉化门诊部有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务	-	51	设立
杭州通策口腔医院管理有限公司	杭州市	杭州市	组织管理服务	-	100	设立

南京牙科医院有限公司	南京市	南京市	医疗服务	-	90	设立
昆明存济口腔医院有限公司	昆明市	昆明市	医疗服务	-	80	设立
温州存济口腔医院有限公司	温州市	温州市	医疗服务	-	100	设立
衢州口腔医院有限公司	衢州市	衢州市	医疗服务	-	80	设立
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	上海市	上海市	组织管理服务	-	77.5	同一控制下企业合并
沧州口腔医院有限公司	沧州市	沧州市	医疗服务	-	70	非同一控制企业合并
杭州煦叶口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务	-	65	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	宁波市	医疗服务	-	65	同一控制下企业合并
杭州天使口腔诊所有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务	-	65	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	绍兴市	医疗服务	-	65	同一控制下企业合并
上海汇叶口腔门诊有限公司	上海市	上海市	医疗服务	-	65	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	北京市	医疗服务	-	65	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	杭州市	医疗服务	-	65	同一控制下企业合并
益阳口腔医院有限公司	益阳市	益阳市	医疗服务	-	60	设立
沅江口腔医院有限公司	益阳市	益阳市	医疗服务	-	60	设立
益阳益口口腔有限公司	益阳市	益阳市	医疗服务	-	60	设立
昆明市口腔医院有限公司	昆明市	昆明市	医疗服务	-	58.59	设立
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	北京市	北京市	医疗服务	-	51	同一控制下企业合并
诸暨口腔医院有限责任公司	绍兴市	绍兴市	医疗服务	-	49.5	设立
杭州口腔医院集团义乌医院有限公司	金华市	金华市	医疗服务		70	设立
杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部有限公司	湖州市	湖州市	医疗服务		60	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

其他说明：

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	22.5	68.10		598.26
诸暨口腔医院有限责任公司	50.5	980.70	1,272.10	2,952.23
义乌杭口口腔门诊部有限公司	49	416.27	634.84	2,843.09
绍兴上虞口腔医院有限公司	49	264.33	239.93	1,055.20
昆明市口腔医院有限公司	41.41	116.26		2,828.95
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	40	278.17	260.44	1,096.28
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	40	388.27	552.48	1,377.13
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	40	415.16	378.98	1,599.90
杭州城北口腔医院有限公司	39	298.17	239.20	1,282.75
沧州口腔医院有限公司	30	344.55	277.25	1,301.65
衢州口腔医院有限公司	20	164.91	155.44	787.31
益阳口腔医院有限公司	40	220.54	299.07	1,000.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	3,482.79	9.23	3,492.02	833.11	-	833.11	2,581.01	9.48	2,590.49	234.26	-	234.26
诸暨口腔医院有限责任公司	5,604.77	2,118.67	7,723.44	624.20	1,253.26	1,877.46	6,776.52	2,240.82	9,017.34	1,555.11	1,039.20	2,594.31
义乌杭口口腔门诊部有限公司	5,274.83	966.84	6,241.67	295.60	143.84	439.44	5,945.67	767.21	6,712.88	370.76	93.84	464.6
绍兴上虞口腔医院有限公司	2,431.12	554.79	2,985.91	213.52	210.82	424.34	2,598.25	690.26	3,288.51	725.63	34.81	760.44
昆明市口腔医院有限公司	4,795.79	3,251.28	8,047.07	938.89	276.85	1,215.74	4,156.99	3,459.84	7,616.83	784.56	281.69	1,066.25
杭州口腔医院集团海宁口腔	2,474.96	576.44	3,051.40	273.87	36.83	310.70	2,656.14	686.94	3,343.08	609.86	36.83	646.69

医院有限公司												
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	2,669.63	1,546.85	4,216.48	512.73	260.92	773.65	3,679.94	1,492.02	5,171.96	1,066.91	251.68	1,318.59
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	2,587.27	2,709.10	5,296.37	97.00	1,235.98	1,332.98	2,848.74	2,977.54	5,826.28	845.36	1,107.98	1,953.34
杭州城北口腔医院有限公司	2,306.91	3,271.40	5,578.31	426.09	1,863.11	2,289.20	2,192.46	3,592.68	5,785.14	890.59	1,697.34	2,587.93
沧州口腔医院有限公司	5,684.00	3,523.71	9,207.71	1,036.37	3,832.48	4,868.85	5,733.18	3,699.11	9,432.29	1,461.72	3,856.04	5,317.76
衢州口腔医院有限公司	2,646.52	978.57	3,625.09	155.17	485.62	640.79	2,859.15	1,052.81	3,911.96	479.63	495.39	975.02
益阳口腔医院有限公司	2,705.50	1,969.31	4,674.81	1,444.77	269.26	1,714.03	3,050.59	2,114.74	5,165.33	1,800.66	207.56	2,008.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	572.68	302.68	302.68	46.21	596.01	344.9	344.9	83.63
诸暨口腔医院有限责任公司	5,636.15	1,941.97	1,941.97	2,973.57	5,740.63	2,043.40	2,043.40	1,632.82
义乌杭口口腔门诊部有限公司	3,258.65	849.52	849.52	1,606.99	3,263.97	869.23	869.23	959.22
绍兴上虞口腔医院有限公司	1,768.94	539.45	539.45	297.95	1,680.46	504.33	504.33	374.40
昆明市口腔医院有限公司	2,250.24	280.75	280.75	479.78	3,720.31	352.38	352.38	203.25
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	2,470.06	695.42	695.42	555.42	2,202.33	542.59	542.59	181.67
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	3,583.10	970.67	970.67	1,269.54	3,687.02	1,011.54	1,011.54	714.46
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	3,595.68	1,037.89	1,037.89	1,474.59	3,465.78	902.57	902.57	903.24
杭州城北口腔医院有限公司	2,975.87	764.54	764.54	842.68	2,896.70	533.17	533.17	839.60
沧州口腔医院有限公司	3,196.46	1,148.49	1,148.49	1,114.50	2,676.91	891.13	891.13	634.56
衢州口腔医院有限公司	1,977.38	824.57	824.57	1,186.56	1,706.94	724.16	724.16	253.71
益阳口腔医院有限公司	2,217.17	551.34	551.34	567.78	2,207.95	497.83	497.83	108.72

## (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

## (1) 二级子公司昆明通策医疗投资有限公司少数股东退股

公司二级子公司昆明通策医疗投资有限公司（以下简称“昆明通策”）的少数股东昆明创业投资有限责任公司退股，减资退股后，公司持股比例由 51% 变更为 63.75%

## (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

昆明通策公司	
购买成本/处置对价	
— 现金	2,320,514.76
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,320,514.76
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,364,289.29
差额	-43,774.53
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	-43,774.53
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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江和仁科技股份有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息 技术	19		权益法核算

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：

公司持有和仁科技 49,920,315 股股份，约占和仁科技公司股份总数的 19%，成为和仁科技第二大股东。2023 年 5 月 17 日和仁科技完成董事会换届选举，董事会共 7 人，公司提名 2 名，故公司对和仁科技具有重要影响。

(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：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	和仁科技公司	和仁科技公司
流动资产	111,136.16	
非流动资产	26,822.20	
资产合计	137,958.36	
流动负债	33,870.88	
非流动负债	112.34	
负债合计	33,983.22	
少数股东权益	185.26	
归属于母公司股东权益	103,789.88	
按持股比例计算的净资产份额	19,720.08	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	45,293.51	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	87,660.07	
营业收入	4,795.64	
净利润	669.36	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	669.36	
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：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	391.66	391.67
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	899.40	899.43
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	12,500.00	12,000.00
杭州捷木股权投资管理有限公司	11,021.07	11,016.15
投资账面价值合计	24,812.13	24,307.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	854.15	754.02
--其他综合收益		
--综合收益总额	854.15	754.02

#### 其他说明

##### 1. 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司的全资子公司杭州通盛医疗投资管理有限公司(以下简称“通盛投资”)对诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)、诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)的持股比例分别为 18.00%、35.33%。根据《合伙协议》的规定,通盛投资担任执行合伙事务的普通合伙人,合伙企业的投资决策委员会由三人组成,通盛投资指派一名委员,且对投资决策拥有一票否决权,故公司对上述两家合伙企业具有重要影响。

##### 2. 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:

公司持有浙江通策眼科医院投资管理有限公司(以下简称“眼科投资”)18%股权,根据眼科投资公司章程的约定,公司设董事会,董事会由 5 名董事组成。眼科投资公司现有 5 名董事,其中 2 名董事在公司任职,故公司对上述有限公司具有重要影响。

据公司的全资子公司通盛投资对诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)为 18.00%。根据《合伙协议》的规定,通盛投资担任执行合伙事务的普通合伙人,合伙企业的投资决策委员会由三人组成,通盛投资指派一名委员,且对投资决策拥有一票否决权,故公司对上述合伙企业具有重要影响。

##### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

##### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

##### (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

##### (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在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、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附注五相关项目。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：

### (一) 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附注五(五十三)“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	-80.83	-32.2
下降50个基点	80.83	32.2

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。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对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其他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来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 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				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：	-	-	-	-	-
应付账款	11,141.34	-	-	-	11,141.34
其他应付款	2,151.89	-	-	459.93	2,611.82
一年内到期的非流动负债	22,497.74	-	-	-	22,497.74
长期借款	-	-	-	20,000.00	20,000.00
租赁负债	-	10,235.58	10,798.32	108,011.10	129,045.00
金融负债和或有负债合计	35,790.97	10,235.58	10,798.32	128,471.03	185,295.90

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
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。

#### (四) 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 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 29.65% (2022 年 12 月 31 日：29.80%)。

### 十一、 公允价值的披露

#### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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		50,457,788.74	345,150,349.46	395,608,138.20
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(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>		50,457,788.74	345,150,349.46	395,608,138.20
(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				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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、股东之间转让股权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、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

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

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

本公司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
浙江通策壹号投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
浙江和仁科技股份有限公司	联营企业

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
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
杭州宏美实业有限公司	联营企业之全资子公司
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

## 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	采购材料	2,629,000.00		否	2,450,275.00
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	接受劳务			否	454,184.68
杭州通策会综合服务有限公司	结算服务[注]	382.37		否	64.58
合计		2,629,382.37			2,904,524.26

[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 37,762.56 元，支付其服务费 382.37 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	20,714,551.59	17,531,027.10
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	资金占用费	6,699,777.78	7,712,611.12
杭州存济妇儿医院有限公司	会员服务费	197,928.42	
杭州存济妇儿医院有限公司	出售商品	17,102.07	
杭州存济妇儿医院有限公司	咨询服务费	1,759,623.55	
武汉存济口腔门诊部有限公司	出售商品	7,653.20	
武汉存济口腔医院有限公司	管理服务费	601,854.21	718,898.47
武汉存济口腔医院有限公司	出售商品	83,121.57	282,833.89
武汉存济口腔医院有限公司	会员服务费	102,877.14	182,436.82
成都存济口腔医院有限公司	管理服务费	149,538.37	133,780.50

成都存济口腔医院有限公司	出售商品	160,119.37	89,938.00
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	诊疗服务结算	2,489,941.18	
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	出售商品		31,059.81
重庆存济口腔医院有限公司	出售商品	16,102.86	210,303.59
重庆存济口腔医院有限公司	管理服务费	5,420.60	102,758.30
重庆存济口腔医院有限公司	会员服务费		37,546.50
西安存济医学中心有限公司	管理服务费	479,155.04	252,546.48
西安存济口腔医院有限公司	出售商品	51,494.42	16,102.86
宁波耳鼻喉医院有限公司	出售商品		9,690,560.64
合计		33,536,261.37	36,992,404.08

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	1,235,968.22

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

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）。

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	1,724,541.30	1,806,014.41

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
杭州纵通房地产经纪有限公司						445,140.00	601,680.00	158,848.77	85,185.84		
杭州西湖城建开发有限公司								120,811.02	137,926.68		

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

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
拆入				
无				
拆出				
杭州捷木股权投资管理有限公司	2,037,087.00			

本期公司向杭州捷木股权投资管理有限公司共拆出资金 2,037,087.00 元，截止资产负债表日累计拆出资金 365,932,048.74 元（包含收购时债权 200,449,389.50 元，后续建设投入 165,482,659.24 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	316.74	228.18

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	30,871,235.86	1,543,561.79	32,397,387.65	1,619,869.38
	成都存济口腔医院有限公司	149,538.37	7,476.92	1,367,250.59	68,362.53
	杭州一牙数字口腔有限公司			1,345,474.00	67,273.70
	武汉存济口腔医院有限公司	601,854.21	30,092.71	1,295,647.48	64,782.37
	武汉存济口腔门诊部有限公司	1,026,685.00	51,334.25	1,226,685.00	61,334.25

	西安存济医学中心有限公司	479,155.04	23,957.75	485,159.26	24,257.96
	杭州海胤科创有限公司			416,725.00	20,836.25
	重庆存济口腔医院有限公司	287,933.06	14,396.65	174,590.68	8,729.53
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司	71,755.14	3,587.76	105,549.74	5,277.49
	杭州存济妇儿医院有限公司	723,997.27	36,199.86	168,433.41	8,421.67
(2) 预付款项					
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司			17,000.00	-
(3) 应收股利					
	诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	17,950,684.93		23,967,123.30	
(4) 一年内到期的非流动资产					
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	200,000,000.00		260,000,000.00	
(5) 其他应收款					
	杭州纵通房地产经纪有限公司	196,200.00	9,810.00	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
(6) 其他非流动资产					
	杭州捷木股权投资管理有限公司	365,932,048.74		363,894,961.74	

**(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		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

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

√适用 □不适用

公司全资子公司杭口集团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义乌医院有限公司、杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部有限公司。

详见本报告“八、合并范围的变更：5.其他原因的合并范围变动”之说明。

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司名称	设立时间	注册资本	认缴出资	期末实际出资
杭州杭口健康管理咨询有限公司	2022/7/6	100,000.00	100,000.00	
杭州口腔医院集团南浔口腔门诊部有限公司	2022/1/28	10,000,000.00	6,000,000.00	3,850,000.00
杭州口腔医院集团滨江门诊部有限公司	2021/1/19	10,000,000.00	10,000,000.00	3,740,000.00
杭州口腔医院集团临海门诊部有限公司	2021/9/9	8,000,000.00	6,000,000.00	4,800,000.00
杭州口腔医院集团庆春口腔门诊部有限公司	2016/6/29	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
杭州通策生物科技有限公司	2020/8/7	15,000,000.00	10,000,000.00	5,150,000.00
杭州口腔医院集团义乌医院有限公司	2023/1/4	50,000,000.00	35,000,000.00	450,000.00
杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部有限公司	2023/4/3	10,000,000.00	6,000,000.00	100,000.00

##### 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2022年6月30日，本公司已向浙大创业研究院支付25,980.00万元，尚未履行完毕的合同金额为22,980.00万元。

##### 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	
资产负债表日后第 2 年	2,928,382.20
资产负债表日后第 3 年	3,638,293.05
以后年度	78,690,557.71
合 计	85,257,232.96

#### 4. 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详本报告“十四、承诺及或有事项：3、其他”之说明。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 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	32,734.69	4,330.00	2024-01-16

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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	1,273,865,777.11	96,501,852.84	43,215,607.20	50,917,673.73	1,362,665,563.42
营业成本	731,872,055.96	84,756,383.11	28,728,629.44	46,223,060.15	799,134,008.36
资产总额	5,021,054,472.27	380,370,576.31	170,338,132.73		5,571,763,181.30
负债总额	1,430,027,264.27	165,608,097.32	56,133,750.47		1,651,769,112.06

## (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

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	45,538,131.46
1 年以内小计	45,538,131.46
1 至 2 年	12,211,117.05
2 至 3 年	22,336,900.76
3 年以上	4,543,456.32
合计	84,629,605.59

## (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	84,629,605.59	100	12,470,816.67	14.74	72,158,788.92	87,902,839.88	100	9,062,138.27	10.31	78,840,701.61
其中：										
小计	84,629,605.59	100	12,470,816.67	14.74	72,158,788.92	87,902,839.88	100	9,062,138.27	10.31	78,840,701.61
合计	84,629,605.59	/	12,470,816.67	/	72,158,788.92	87,902,839.88	/	9,062,138.27	/	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	45,538,131.46	2,276,906.57	5
1-2 年	12,211,117.05	1,221,111.71	10
2-3 年	22,336,900.76	6,701,070.23	30
3 年以上	4,543,456.32	2,271,728.16	50
合计	84,629,605.59	12,470,816.67	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	3,408,678.40				12,470,816.67
合计	9,062,138.27	3,408,678.40				12,470,816.67

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

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江大学医学院附属第二医院	27,482,729.82	32.47
杭州口腔医院集团临安医院有限公司	12,112,473.80	14.31
宁波口腔医院集团有限公司	11,623,116.24	13.73
苏州存济城西口腔医院有限公司	5,394,703.05	6.37
温州存济口腔医院有限公司	3,807,032.28	4.50
小计	60,420,055.19	71.39

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## 1. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州口腔医院集团临安医院有限公司	合并内关联方	12,112,473.80	14.31
宁波口腔医院集团有限公司	合并内关联方	11,623,116.24	13.73
苏州存济城西口腔医院有限公司	合并内关联方	5,394,703.05	6.37
温州存济口腔医院有限公司	合并内关联方	3,807,032.28	4.5
杭州口腔医院和睦门诊部有限公司	合并内关联方	3,783,747.22	4.47
宁波口腔医院集团奉化门诊部有限公司	合并内关联方	2,138,562.46	2.53
怀化口腔医院有限公司	合并内关联方	2,112,528.02	2.5
杭州口腔医院集团嘉兴医院有限公司	合并内关联方	1,981,328.60	2.34
杭州口腔医院集团良渚门诊部有限公司	合并内关联方	1,945,565.70	2.3
杭州口腔医院集团桐乡口腔门诊部有限公司	合并内关联方	1,796,189.44	2.12
沅江口腔医院有限公司	合并内关联方	1,769,452.22	2.09
杭州口腔医院集团临海门诊部有限公司	合并内关联方	1,660,679.60	1.96
杭州口腔医院集团长兴口腔门诊部有限公司	合并内关联方	1,248,729.00	1.48
宁波口腔医院集团慈溪门诊部有限公司	合并内关联方	1,180,597.00	1.4
宁波口腔医院集团象山医院有限公司	合并内关联方	1,141,217.00	1.35
杭州口腔医院集团海盐门诊部有限公司	合并内关联方	1,134,758.08	1.34
杭州口腔医院集团东阳门诊部有限公司	合并内关联方	973,600.00	1.15
昆明存济口腔医院有限公司	合并内关联方	778,992.00	0.92
北京三叶儿童口腔诊所有限公司	合并内关联方	189,000.00	0.22
宁波口腔医院集团宁海门诊部有限公司	合并内关联方	170,860.00	0.2
杭州口腔医院集团未来科技城口腔门诊部有限公司	合并内关联方	120,163.70	0.14
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	合并外关联方	81,400.00	0.1
杭州口腔医院集团上城医院有限公司	合并内关联方	875.00	0
杭州口腔医院集团温岭口腔门诊部有限公司	合并内关联方	477.60	0
合计		57,146,048.01	67.52

## 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	17,950,684.93	23,967,123.30
其他应收款	5,759,055.33	10,353,831.57
合计	23,709,740.26	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). 坏账准备计提情况

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)	17,950,684.93	23,967,123.30
合计	17,950,684.93	23,967,123.30

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

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
1年以内	
其中：1年以内分项	
	5,933,328.85
1年以内小计	5,933,328.85
1至2年	116,582.00
2至3年	
3年以上	34,938.24
合计	6,084,849.09

## (2). 按款项性质分类

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
押金保证金	116,582.00	116,582.00
应收暂付款	34,837.50	34,837.50
其他	5,933,429.59	10,218.73
合计	6,084,849.09	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				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-232,012.90			-232,012.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	308,324.64	17,469.12		325,793.76

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						
按组合计提坏账	557,806.66	-232,012.90				325,793.76
合计	557,806.66	-232,012.90				325,793.76

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	资金资助收益	5,932,777.78	1 年以内	97.50	296,638.89
浙江科华数码广场有限公司	房租押金	116,582.00	1-2 年	1.92	11,658.20
员工	备用金	34,837.50	3 年以上	0.57	17,418.75
代扣社保个人部分	其他	551.07	1 年以内	0.01	27.55
其他	其他	100.74		0.00	50.37
合计	/	6,084,849.09	/	100.00	325,793.76

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	122,918,252.58		122,918,252.58	122,918,252.58		122,918,252.58
对联营、合营企业投资	577,935,131.20		577,935,131.20	120,000,000.00		120,000,000.00
合计	700,853,383.78		700,853,383.78	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			5,150,000.00		
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			122,918,252.58		

## (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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	120,000,000.00			5,000,000.00						125,000,000.00
浙江和仁科技股份有限公司		451,646,181.50		1,288,949.70						452,935,131.20
小计	120,000,000.00	451,646,181.50		6,288,949.70						577,935,131.20
合计	120,000,000.00	451,646,181.50		6,288,949.70						577,935,131.20

其他说明：

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	55,380,019.49	46,194,806.65	105,969,110.17	90,166,442.32
其他业务				
合计	55,380,019.49	46,194,806.65	105,969,110.17	90,166,442.32

## 1. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

## (1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
医疗产品销售	55,380,019.49	46,194,806.65	105,969,110.17	90,166,442.32

## (2) 按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
医疗产品	55,380,019.49	46,194,806.65	105,969,110.17	90,166,442.32

**(2). 合同产生的收入情况**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、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	6,288,949.70	4,644,909.29
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	5,950,684.93	5,950,684.93
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	6,699,777.78	7,712,611.12
合计	248,939,412.41	368,308,205.34

其他说明：

## 1. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	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

被投资单位名称	本期数	上期数
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
浙江通策壹号投资合伙企业(有限合伙)		-355,090.71
浙江和仁科技股份有限公司	1,288,949.70	-
小计	6,288,949.70	4,644,909.29

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-152,152.53	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,077,891.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,179,777.78	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,235,968.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-671,438.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,679,482.39	
少数股东权益影响额（税后）	523,052.51	
合计	11,467,512.09	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.79	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.91	0.91

## 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：吕建明

董事会批准报送日期：2023年8月25日

## 修订信息

适用 不适用