

公司代码：600763

公司简称：通策医疗

# 通策医疗股份有限公司

## 2021 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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、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王毅及会计机构负责人（会计主管人员）徐国喜声明：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的真实性和完整性

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.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

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		
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
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
昆明生殖中心、昆明生殖保健医学医院	指	昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司
昆明市口腔医院	指	昆明市口腔医院有限公司
武汉存济口腔医院	指	武汉存济口腔医院有限公司
重庆存济口腔医院	指	重庆存济口腔医院有限公司
西安存济口腔医院	指	西安存济口腔医院有限公司
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
通策生物	指	杭州通策生物科技有限公司
《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



## (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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	1.09	0.45	0.45	142.22
稀释每股收益(元/股)	1.09	0.45	0.45	142.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.07	0.43	0.43	148.84
加权平均净资产收益率(%)	15.08	7.78	7.80	增加7.30个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.69	7.35	7.36	增加7.34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

因上期发生同一控制下企业合并，按照会计准则要求进行追溯调整。

## 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

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-14,750.08	
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	5,054,237.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,712,611.11	
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	1,044,901.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-805,627.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-664,507.67	
所得税影响额	-3,248,820.42	
合计	9,078,044.26	

## 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

通策医疗 Topchoice，致力于成为大家的最佳选择。“生命犹如公开表演小提琴独奏，一边演奏一边了解乐器”，亚伯拉罕·林肯如是说。把选择变好，我们已经在路上。通策医疗各医院秉承“存真去伪、济世救人”的院训，全面建立适应未来发展的组织体系，通过多年的拼搏，成为真正口腔医疗行业的领导者。

#### （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。目前公司拥有已营业口腔医疗机构 50 余家。公司是浙江省健康产业联合会副理事长单位、上海市浙江商会执行副会长单位，荣获中国医药最具竞争力上市公司 50 强企业，连续五年入选福布斯中国最具潜力上市公司 100 强，多次荣登中联上市公司百强榜，2018 年 8 月被纳入 MSCI 中国 A 股在岸指数，2019 年纳入标普道琼斯指数（标普新兴市场全球基准指数），中国资本年会上市公司价值排行榜 TOP100 第 18 位，获得 2019 年上海证券报上市公司“金质量——最具成长性企业奖”，入选福布斯 2019 年亚洲中小上市企业榜 200 强，连续三届获颁德勤与《哈佛商业评论》等合作评选的 BMC“中国卓越管理公司”，2020 年上榜胡润中国 500 强民营企业，排名 146 位；获得金融界“[金智奖]2020 医药生物产业商业价值实践奖”，获中国上市公司百强高峰论坛《2020 年中国百强高成长企业奖》，2020 年 12 月 14 日被纳入沪深 300 指数。

#### （二）经营模式

##### 1. 运营模式

通策医疗打破了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州口腔医院平海院区、城西院区和宁波口腔医院三家总院，绍兴区域医院集团也已经成立，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。“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。

在院校合作模式上，一方面医护人员能够共享医疗学术资源，帮助医生提升在行业内的影响力，另一方面公司在人才获取上具有优势，充分保障新鲜血液的输入。

在诊疗模式上，通策借鉴著名的梅奥团队模式和阿米巴经营模式的理念精髓，以患者服务至上为核心价值观。每一位客户量身定制医疗服务团队，为客户提供服务的不仅是一位医生，而是“整个组织”。杭州城西医院作为推广团队模式的典型，其人均诊疗效率明显高于未实行团队诊疗的医院。团队模式，客户面对跨学科团队的服务，可以第一时间享受最优医疗资源。公司希望通过团队模式，将每位医生当作一个公司规划，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，让医生的个人产值能够迅速提高。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。

## 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。持续改善的基础是通过价值流图（Value Stream Mapping）分析来识别浪费，价值流图是一种用来描述物流和信息流的形象化工具，通过对“当前状态”和“未来状态”两个状态的视觉呈现，发现当前体系中存在的问题，进而针对问题点提出改进措施。随着公司规模优势的显现，公司在医疗采购上已形成一定的成本优势；同时，公司持续进行优化改进，逐步实现精细化供应链管理。

## 3. 销售模式

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。公司将好的力量放在治疗方案设计上，树立良好的口碑。

## 4. 盈利模式

公司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。口腔诊疗的部分项目纳入医保体系，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、儿科业务增长迅速，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、居民健康意识的增强、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

#### 1. 政策引导社会办口腔医疗机构参与口腔疾病防治工作

口腔健康是全身健康的重要组成部分。为贯彻落实《“健康中国2030”规划纲要》和《中国防治慢性病中长期规划（2017—2025年）》，深入推进“三减三健”健康口腔行动，结合当前中国居民口腔健康状况和口腔卫生工作现状，国家卫生健康委办公厅制定《健康口腔行动方案（2019—2025年）》。该文件明确就口腔健康行为普及、管理优化、能力提升、产业发展方面给出行动目标，到2025年，实现全人群口腔健康素养水平和健康行为形成率大幅提升。鼓励社会办口腔医疗、健康服务机构参与口腔疾病防止与健康管理服务。

#### 健康口腔行动工作指标

主要指标	基线（2016年）	2020年	2025年	属性
12岁儿童龋患率（%）	34.5%	控制在32%以内	控制在30%以内	预期性
12岁儿童龋齿充填治疗比（%）	16.5%	20%	24%	预期性
儿童窝沟封闭服务覆盖率（%）	19.4%	22%	28%	预期性
成人每天2次刷牙率（%）	36.1%	40%	45%	倡导性
65-74岁老年人存留牙数（颗）	22.5	23	24	预期性

#### 2. 口腔医疗行业市场前景可观

口腔医疗主要具有综合科、儿童口腔科、种植科、正畸科四大类科室业务，其中综合科可进一步细分为牙体牙髓科、牙周科、口腔外科、口腔修复科，长期口腔健康管理发展机会充分。儿科领域由于儿童尚处于生长发育期，口腔问题可能持续发生，此时期正处于预防/健康意识培养阶段，同时家长对儿童口腔健康重视程度较高，且儿科患者支付能力较强，儿科业务成明显增长态势。中国口腔种植、正畸市场呈增长态势。种植修复能够显著改善患者口腔功能、正畸能够显著改善患者面型外观，种植与正畸专科业务均能够显著提升患者生活质量、具有较强的消费属性，消费升级逻辑将有望驱动两项业务持续增长。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### ➤ 以高校合作结合自主培养形成的医疗资源优势

公司定位是做平台、做生态，公司的医院是医生的医院。对标纽约长老会哥伦比亚与康奈尔大学医院，以组建高水平医生集团为目标的高等院校合作模式。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，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，携手杭州口腔医院集团和浙江省人民医院共同办学，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。进一步将各临床学院的教师根据不同临床方向优化整合，打造一支一流的兼顾教学与临床的师资队伍。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。

### ➤ 以市场和客户为导向的技术差异化优势

从市场和用户的角度分析，大多数患者就医还是常见病症，一位高效率治疗普通病症的年轻医生，和一位主刀复杂手术的资深专家，从各自患者的角度而言，都是优秀的医生，所以公司就普通病症治疗的标准化、流程化、规模化，医生的诊疗经验形成快速积累，成为细分领域的优秀医生。另外团队接诊模式，打破科室壁垒，整合不同学科专家服务同一患者，通过标准化的作业流程来规范，通过团队接诊来攻坚，分工协作，从治疗患者的角度形成差异化的医疗技术优势。

公司旗下医院建设特色专科，顺应市场需求，定位准确，产品特色突出，既考虑有较大引流效应的项目，如体检、洁牙、专科专病等，同时兼顾潜力较大的新兴市场，如儿童口腔、老年口腔、数字口腔、显微牙科、牙病舒适诊疗、口腔美容等。除医疗技术外，公司通过互联网、人工智能等信息技术对医疗水平持续推动，实现特定领域技术上的弯道超车。

### ➤ 以医疗属性为基础的管理差异化优势

公司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。

### ➤ 以患者为中心的服务差异化优势

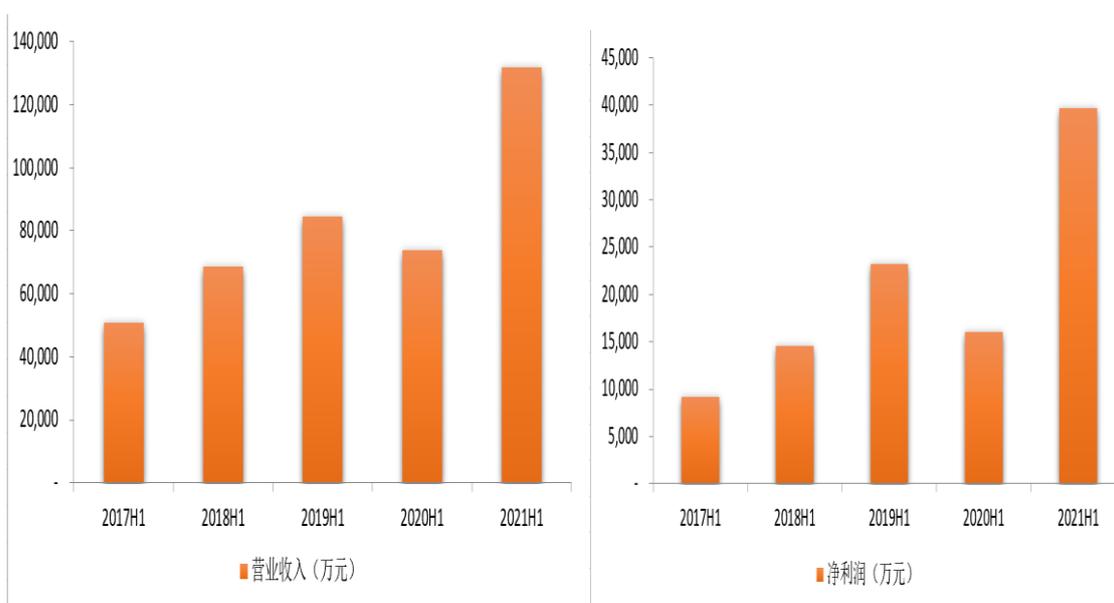
通策的核心理念是“以客户价值为核心”，客户价值是我们所有工作的核心和目标，尽最大可能满足患者需求，成为帮助和服务患者的公众医疗机构。所有客户需求都包括显性和隐性两种。显性需求是用户能直接说出的痛点，隐性则表现为消费者在头脑中有想法但没有直接提出、不能清楚描述的需求。对患者来说，治好病是最直接的显性需求，更多的体现在生理上，是普遍性的需求。而在治疗过程中，感觉到被尊重、被关怀，被主动提供信息则是心理上的隐性需求，带有一定的个性化。建立家庭口腔健康档案、定期口腔检查、客户生命周期管理等方面的隐性需求则是需要医院根据技术的发展、市场的预测来实现的。“以患者为中心，为客户创造价值，根据用户需求驱动组织的创新和变革”，是旗下医院的“基业长青”之路。

## 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司业务持续保持稳定增长，口腔医疗服务营业面积达到 17 万平米，开设牙椅 2101 台，口腔医疗门诊量 134.37 万人次，公司报告期内实现营业收入 131,750 万元，较上年同期增长 74.81%，保持高速增长态势。公司实现归属于上市公司股东的净利润 35,077 万元，同比增长 141.16%。公司实现每股收益 1.09 元/股，同比增长 142.22%。

### 一、经营业绩

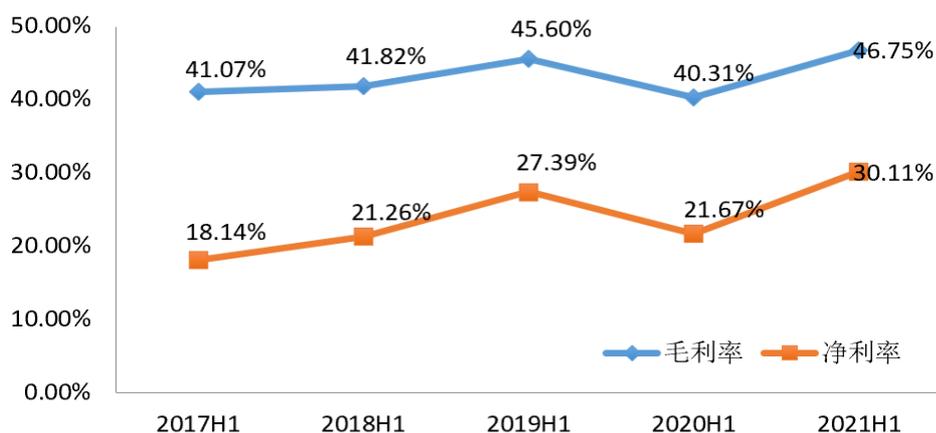
#### ◆ 公司营业收入与净利润稳定增长



2021 年上半年，公司营业收入 131,750 万元，比上年同期增长 74.81%；净利润 39,666 万元，比上年同期增长 147.30%，保持稳定增长趋势。

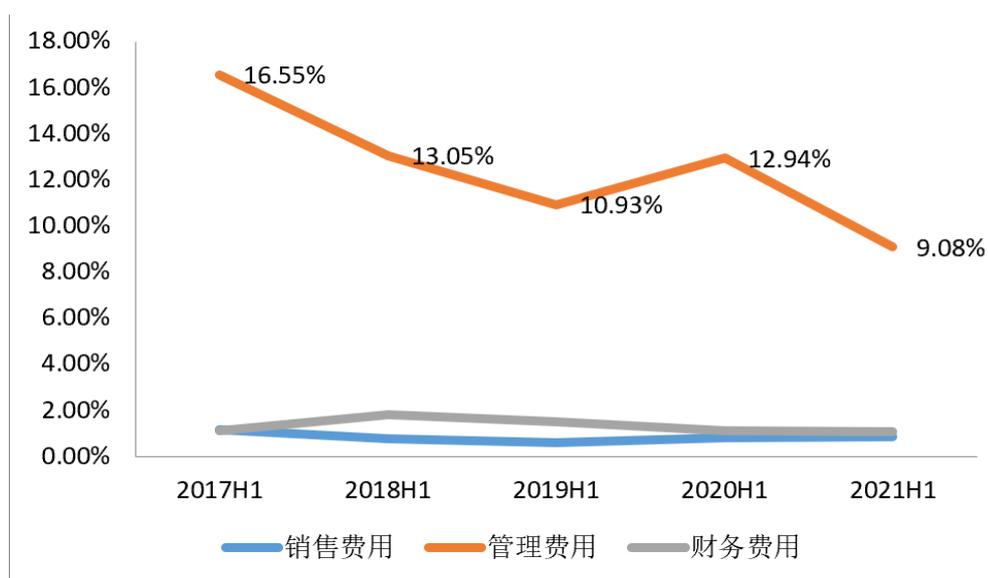
## 二、运营能力

### ◆ 公司毛利率、净利率水平及趋势



2021 年上半年，公司毛利率、净利率分别为 46.75% 和 30.11%，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、业务结构

## 1. 浙江省内外医疗服务收入构成及趋势 (单位: 万元)

浙江区域	2021年1-6月		2020年1-6月		同比增长率
	医疗服务收入	占比	医疗服务收入	占比	
浙江省内	112,827.65	90.25%	65,468.76	89.47%	72.34%
浙江省外	12,185.93	9.75%	7,705.54	10.53%	58.15%
医院汇总	125,013.58	100.00%	73,174.30	100.00%	70.84%

## 2. 浙江区域总院+分院的医疗服务收入构成及趋势 (单位: 万元)

浙江区域	2021年1-6月		2020年1-6月		同比增长率
	医疗服务收入	占比	医疗服务收入	占比	
区域总院(杭口)	35,413.23	31.39%	22,254.25	33.99%	59.13%
区域分院	77,414.42	68.61%	43,214.51	66.01%	79.14%
区域集团(浙江)	112,827.65	100.00%	65,468.76	100.00%	72.34%

## 3. 浙江省内外口腔医院门诊人次构成及趋势 (单位: 万人次)

浙江区域	2021年1-6月		2020年1-6月		同比增长
	门诊人次	占比	门诊人次	占比	
浙江省内	116.60	86.78%	73.98	86.16%	57.61%
浙江省外	17.77	13.22%	11.88	13.84%	49.58%
医院汇总	134.37	100.00%	85.86	100.00%	56.50%

## 4. 浙江区域内医院门诊量增长分析 (单位: 万人次)

浙江区域	2021年1-6月		2020年1-6月		同比增长率
	门诊人次	占比	门诊人次	占比	
区域总院(杭口)	34.86	29.90%	24.40	32.98%	42.87%
区域分院	81.74	70.10%	49.58	67.02%	64.86%
区域集团(浙江)	116.60	100.00%	73.98	100.00%	57.61%

## 5. 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)	2021年1-6月		2020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	20,911.60	16.83%	11,857.81	16.33%	76.35%
正畸	23,181.77	18.66%	13,198.57	18.18%	75.64%
儿科	25,826.36	20.79%	15,360.86	21.16%	68.13%
大综合	54,314.68	43.72%	32,177.72	44.33%	68.80%

#### 四、业务进展

2021年上半年，公司蒲公英项目台州、临安、和睦、桐庐、嘉兴、富阳、温州医院已开始运营，建德、余姚、慈溪、宁海、象山等医院工商登记已经完成；杭州口腔医院滨江医院项目，已进入设计阶段，预计8月份房屋交付后可进入施工阶段；杭州紫金港医院项目已经处于设计阶段。

公司通过口腔医疗基金参与投资新建武汉、重庆、西安、成都等大型口腔医院，每家体量相当于一个杭州口腔医院中心医院。其中，武汉存济口腔医院已于2018年11月正式开业；重庆存济口腔医院已于2019年2月开业试运营；西安存济医学中心由口腔、眼科、妇产联合组成，于2020年10月开始试营业；成都存济口腔医院将于2021年下半年试运营。

总体而言，2021年上半年公司业务延续高增长态势，发展韧性和活力进一步彰显。下半年各医院将持续发力，保持业绩的持续增长，蒲公英计划以及其他医院项目建设计划亦会稳步推进，为公司未来发展奠定基础。

**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	1,317,500,074.29	753,664,283.89	74.81
营业成本	701,515,393.74	453,828,440.17	54.58
销售费用	11,274,946.63	6,250,290.65	80.39
管理费用	119,648,218.37	95,441,062.24	25.36
财务费用	14,340,890.95	8,549,143.49	67.75
研发费用	23,843,503.12	10,063,040.30	136.94
经营活动产生的现金流量净额	332,513,305.49	144,355,199.03	130.34
投资活动产生的现金流量净额	-35,484,140.55	-35,653,920.73	0.48
筹资活动产生的现金流量净额	-128,217,379.65	-67,504,891.39	-89.94

营业收入变动原因说明：营业收入同比增加74.81%，主要系本期医疗服务收入增长所致；

营业成本变动原因说明：营业成本同比增加54.58%，主要系随医疗服务收入增长，与之对应的人力成本、材料成本等成本增加所致；

销售费用变动原因说明：销售费用同比增加80.39%，主要系宁口总院搬迁开业和存量医院增加口腔保健宣传投入以及新建医院前期普及宣传投入所致；

管理费用变动原因说明：管理费用同比增加25.36%，主要系管理人员薪酬及办公费用增加所致；

财务费用变动原因说明：财务费用同比增加67.75%，主要系本期执行新租赁准则所致；

研发费用变动原因说明：研发费用同比增加 136.94%，主要系本期加大研发费用投入所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比增加 130.34%，主要系本期销售商品、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增加 0.48%，主要系取得投资收益所收到的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比减少 89.94%，主要系本期执行新租赁准则所致。

## 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
应收款项	105,131,380.98	2.71	66,461,686.54	2.17	58.18	主要系随主营业务收入增加，与之对应的期末应收医保款增加、应收客户销售款项增加所致
使用权资产	536,156,701.31	13.81			不适用	主要系本期执行新租赁准则报表调整所致
租赁负债	436,630,069.19	11.25			不适用	主要系本期执行新租赁准则报表调整所致
预付账款	22,126,738.90	0.57	38,567,306.42	1.26	-42.63	主要系本期执行新租赁准则预付房租调整至使用权资产所致
其他应收款	53,905,065.81	1.39	36,271,563.89	1.18	48.62	主要系新建医院租赁保证金增加所致
其他流动资产	68,034.35		193,242.35	0.01	-64.79	主要系本期待抵扣增值税减少所致
递延所得税资产	1,707,221.38	0.04	1,301,457.15	0.04	31.18	主要系本期可抵扣暂时性差异增加，与之对应的确认递延所得税资产增加所致
预收账款	38,095.24		107,514.94		-64.57	主要系本期预收房租减少所致
应付职工薪酬	28,297,468.54	0.73	59,077,844.64	1.93	-52.1	主要系本期支付上年奖金所致
其他应付款	34,905,178.03	0.90	25,041,469.48	0.82	39.39	主要系期末子公司应付少数股东股利增加所致
应付股利	10,191,215.01	0.26	803,803.37	0.03	1167.87	主要系期末子公司应付

						少数股东股利增加所致
一年内到期的非流动负债	135,431,673.75	3.49	60,000,000.00	1.96	125.72	主要系执行新租赁准则一年以内租赁负债重分类所致

## 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

报告期内，公司通过对外投资等方式进行扩张发展，2021年公司对外投资6360万元，具体详见长期股权投资、其他权益工具投资及“八.合并范围的变更 5.其他原因的合并范围变动”。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (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

项目	初始投资成本	本期追加投资	本期收回投资	计入损益的公允价值变动	计入权益的公允价值变动	资金来源
权益工具投资	320,000,000.00		8,415,402.55		646,717.07	自有资金

### (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

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州口腔医院集团有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	47,700,000.00	1,107,098,174.69	919,554,720.18	356,168,542.04	219,723,796.66
杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	6,000,000.00	436,815,732.16	298,658,822.13	268,982,652.74	94,641,216.88
宁波口腔医院集团有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	6,000,000.00	346,940,974.70	178,343,433.31	77,980,588.62	21,056,422.49
沧州口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	9,441,498.10	102,277,710.27	41,527,295.60	28,272,580.65	8,733,805.61
宁波口腔医院集团舟山定海分院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	5,000,000.00	32,078,955.12	15,992,338.89	14,347,674.50	2,728,447.31
衢州口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	20,000,000.00	40,034,974.93	30,390,435.71	19,561,024.52	7,259,057.28
昆明市口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	43,334,448.00	108,030,532.39	70,716,284.89	39,961,039.40	5,814,847.19
诸暨口腔医院有限责任公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	10,101,000.00	76,955,565.41	53,656,590.41	50,102,483.04	18,220,667.14
杭州城北口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	10,000,000.00	69,418,783.07	36,331,568.16	35,620,704.93	9,493,245.54
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	25,000,000.00	45,832,121.32	23,696,907.41	31,770,196.77	9,337,090.82
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	10,000,000.00	41,876,989.51	22,807,399.16	32,633,549.52	7,740,271.94
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	10,000,000.00	33,610,313.94	21,540,526.86	23,859,080.06	6,686,631.51
益阳口腔医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	15,350,000.00	42,690,052.98	29,315,881.40	22,601,972.04	6,358,542.20
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	有限责任公司	医疗服务业	辅助生殖服务	10,010,000.00	23,925,337.68	6,712,084.45	7,812,787.52	1,527,993.52
杭州口腔医院集团义乌门诊部有限公司	有限责任公司	医疗服务业	口腔医疗服务	5,000,000.00	76,845,009.57	69,673,958.71	35,446,059.17	8,929,977.04

## (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、政策性风险

宏观角度，“健康中国”上升为国家战略，把医疗健康产业做成中国的支柱产业已成为大家的共识，国家也陆续出台一系列政策和制度推进大健康产业的发展。但是，制度改革是个系统工程，把握政策趋势并实时调整策略以应对医改政策存在的不确定性及其影响。

#### 2、医疗风险

在临床医学上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同、医生水平差异、医院条件限制等诸多因素的影响，各类诊疗行为客观上存在着程度不一的风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。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。加强和促进质控工作，特别是质控标准规范的制定和实施，是保证通策下属医院医疗质控水平持续提升的基石。

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。

#### 3、人才短缺风险

人才的短缺源于医疗服务人才和医疗管理人才的培养相对滞后于市场发展。各个公司不同的发展战略对人才的需求也存在差异，市场上缺乏非常匹配的人才生成机制。医疗人才培养周期较长，且需要后续教育和医疗实践，公司将持续探索完善医疗专业与管理人才的培养机制。

#### 4、跨区域发展风险

跨地区发展是公司既定战略，其面临的风险是综合性的，既有政策性风险、竞争性风险，也有人才短缺的风险。各地的政策和竞争在当前的发展环境中存在差异，人才的储备情况及与公司的适应性也有不同。因此，跨地区发展将面临整个行业的系统风险，需要跟随整个行业的发展步伐逐步解决。

#### 5、竞争风险

不断扩大的市场规模及国家鼓励性的政策导向，将会吸引更多的社会资本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，口腔医疗需求没有得到基本的满足。每一位口腔医生，都是一个文明使者，传播正确的价值观，传播先进的健康理念。公司愿意向世界好的口腔医院看齐，为“中国人都有一口好牙”持续努力提供专业、差异化医疗服务。

## (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
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2021 年 3 月 27 日	《通策医疗股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-007)
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2021 年 6 月 25 日	《通策医疗股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2021-026)

#### 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 2 次, 即 2021 年第一次临时股东大会与 2020 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	
无	

### 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

##### 1. 排污信息

- 适用 不适用

公司及下属子公司积极响应国家节能减排及节能环保号召，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，切实关注社会生态文明，履行环境保护责任。报告期内，公司及下属子公司在诊疗服务中认真执行国家《环境保护法》、《水污染防治法》、《大气污染防治法》、《环境噪声污染防治法》、《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未发生任何违规排污行为。

黄石市生态环境局公布 2021 年黄石市重点排污单位名单，确定了重点排污单位 189 家，公司全资子公司黄石现代口腔医院有限公司被列入其中。经公司核查，黄石市环境保护局对辖区二级以上医院均上网公布，例行监管公示。属地环保部门已出具“黄石现代口腔医院有限公司为小型口腔专科医院，为普通排污单位，环保手续齐全，2017 年至今守法经营，无违法排污行为发生”的证明。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

- 适用 不适用

##### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

- 适用 不适用

##### 4. 突发环境事件应急预案

- 适用 不适用

##### 5. 环境自行监测方案

- 适用 不适用

##### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

- 适用 不适用

##### 7. 其他应当公开的环境信息

- 适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

- 适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

- 适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

- 适用 不适用

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 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、废弃物管理及空气污染防制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

#### 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，海骏科技将其持有一牙口腔的股权转卖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		

	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

**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/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上期数
杭州一牙数字口腔有限公司	采购材料	2,221,477.50	1,714,925.00
杭州海骏科技有限公司	网络促销活动推广及结算服务		2,369.25
杭州通策会综合服务有限公司[注]	结算服务	178.47	49.43
合计		2,221,655.97	1,717,343.68

[注 1]：根据子公司杭州口腔医院集团有限公司和杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司与杭州通策会综合服务有限公司签订的协议，上述两家子公司为其发行的通策卡持有客户提供相关的口腔诊疗服务并向其收取相应诊疗服务费。本期通过通策卡结算诊疗服务收入 17,847 元，支付其服务费 178.47 元。

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	出售商品	16,232.84	
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	出售商品	20,277,920.34	
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	资金占用费	7,712,611.11	6,148,608.22

杭州一牙数字口腔有限公司	出售商品	34,652.74	982.30
武汉存济口腔医院有限公司	出售商品	17,243.37	14,627.44
武汉存济口腔医院有限公司	管理服务费	702,442.16	217,604.60
武汉存济口腔医院有限公司	会员服务费	187,443.76	64,400.09
武汉存济口腔医院有限公司	结算手续费		1,783.14
重庆存济口腔医院有限公司	出售商品		17,702.66
重庆存济口腔医院有限公司	会员服务费	45,698.95	43,741.75
重庆存济口腔医院有限公司	管理服务费	97,260.98	55,049.56
重庆存济口腔医院有限公司	结算手续费		0.09
西安存济口腔医院有限公司	出售商品	527,238.96	
西安存济医学中心有限公司	管理服务费	245,021.10	
合计		29,863,766.31	6,564,499.85

### 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

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 2021 年上半年，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 900.4 万元。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (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。

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科医院的需要，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，眼科医院预计下半年投入使用。

3. 通策医疗股份有限公司于2016年10月20日于上海证券交易所网站披露了与诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）合作共建北京存济口腔医院有限公司的相关公告（公告编号2016-068），计划在北京建设北京存济口腔医院，预计项目总投资金额人民币20000万元。考虑到当地医疗资源情况以及市场因素，公司已经暂缓此项目推进，但北京仍是公司扩张的重点，公司在夯实现有医疗资源的基础上，将在合适的时机重新启动北京存济口腔医院的建设。

### 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		1,044,724.24	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	宁波市解放南路 293 弄 1-1 号房产，用途	37,973,997	2011.9.28	2021.9.27				否	

司	限公司	为医院诊疗及办公用房。								
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

除上述重大租赁情况以外，公司具有其他租赁情况如下：

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堃签订租赁合同，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，租赁期为 15 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）							121,800,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							121,800,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							4.87								
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

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司第八届董事会第二十四次会议、2021年第一次临时股东大会审议通过《通策医疗股份有限公司关于全资子公司租赁房屋用于杭州存济紫金港医院项目的议案》，由紫金港医院为承租方向中荷发展租赁位于杭州市西湖区古墩路707号杭州城市发展大厦房屋，用于紫金港医院建设，其使用面积约58868平方米，租赁期限二十年。

紫金港医院项目目前正在设计中，预计2022年投入使用，项目前期计划投入项目资金2.7亿元，用于医院装修建设、设备采购。后续紫金港医院项目进展将根据《公司章程》、《交易所规则》等规定要求履行相应程序，并持续履行相应信息披露义务。

## 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：

截止报告期末普通股股东总数(户)	42,799
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	44,000,000	境内非国有法人
鲍正梁	0	14,544,800	4.54	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	+2,680,604	10,448,688	3.26	0	无	0	其他
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	+5,361,108	9,862,191	3.08	0	无	0	其他
浙江存济医疗教育基金会	0	9,619,200	3.00	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—易方达中小盘混合型证券投资基金	-3,500,163	5,800,000	1.81	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	+349,855	3,799,763	1.19	0	无	0	其他
深圳市新智达投资管理有限公司—新智达成长一号基金	+148,000	3,398,000	1.06	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	-750,439	3,020,573	0.94	0	无	0	其他
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅庆瑞6号瑞行基金		2,721,408	0.85	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
鲍正梁	14,544,800	人民币普通股	14,544,800
香港中央结算有限公司	10,448,688	人民币普通股	10,448,688
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	9,862,191	人民币普通股	9,862,191
浙江存济医疗教育基金会	9,619,200	人民币普通股	9,619,200
中国银行股份有限公司—易方达中小盘混合型证券投资基金	5,800,000	人民币普通股	5,800,000
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	3,799,763	人民币普通股	3,799,763
深圳市新智达投资管理有限公司—新智达成长一号基金	3,398,000	人民币普通股	3,398,000
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	3,020,573	人民币普通股	3,020,573
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅庆瑞6号瑞行基金	2,721,408	人民币普通股	2,721,408
前十名股东中回购专户情况说明		/	

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	/
上述股东关联关系或一致行动的说明	/
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		843,040,532.04	674,089,953.56
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		105,131,380.98	66,461,686.54
应收款项融资			
预付款项		22,126,738.90	38,567,306.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		53,905,065.81	36,271,563.89
其中：应收利息			
应收股利		17,983,561.63	24,012,182.44
买入返售金融资产			
存货		16,449,812.95	17,660,849.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,034.35	193,242.35
流动资产合计		1,040,721,565.03	833,244,601.81
<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		239,041,411.64	241,897,705.99
其他权益工具投资		298,346,577.13	306,115,262.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		875,100,258.78	792,824,677.41
在建工程		96,424,774.69	121,197,055.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		536,156,701.31	

无形资产		12,731,974.38	12,997,649.89
开发支出			
商誉		50,277,124.57	50,277,124.57
长期待摊费用		174,338,314.04	162,932,875.40
递延所得税资产		1,707,221.38	1,301,457.15
其他非流动资产		553,064,138.84	541,613,375.34
非流动资产合计		2,837,188,496.76	2,231,157,183.55
资产总计		3,877,910,061.79	3,064,401,785.36
<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		173,593,241.98	167,773,611.85
预收款项		38,095.24	107,514.94
合同负债		27,633,687.28	32,631,214.97
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		28,297,468.54	59,077,844.64
应交税费		105,208,176.50	113,950,148.95
其他应付款		34,905,178.03	25,041,469.48
其中：应付利息			
应付股利		10,191,215.01	803,803.37
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		135,431,673.75	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		505,107,521.32	458,581,804.83
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		162,129,672.22	225,266,131.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		436,630,069.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,058,908.60	20,877,639.56
递延所得税负债		9,799,255.86	11,291,130.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		628,617,905.87	257,434,901.66
负债合计		1,133,725,427.19	716,016,706.49

<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			
其他综合收益		7,832,261.11	7,185,544.10
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		2,173,076,000.92	1,822,303,624.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,501,548,262.03	2,150,129,168.45
少数股东权益		242,636,372.57	198,255,910.42
所有者权益（或股东权益）合计		2,744,184,634.60	2,348,385,078.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,877,910,061.79	3,064,401,785.36

公司负责人：吕建明 主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：徐国喜

### 母公司资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		339,016,406.11	256,577,475.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		71,581,075.77	23,562,699.74
应收款项融资			
预付款项		10,131,973.51	8,243,556.22
其他应收款		25,342,517.17	24,045,548.89
其中：应收利息			
应收股利		17,983,561.63	24,012,182.44
存货		2,813,450.81	5,228,699.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		885.75	102,764.32
流动资产合计		448,886,309.12	317,760,744.42
<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		351,675,062.58	354,775,062.58
其他权益工具投资		298,346,577.13	306,115,262.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		526,966.35	245,426.39

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,914,498.34	
无形资产		6,800.58	14,961.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,366,892.32	654,830.06
其他非流动资产		260,000,000.00	260,000,000.00
非流动资产合计		914,836,797.30	921,805,543.36
资产总计		1,363,723,106.42	1,239,566,287.78
<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		58,655,200.04	44,780,859.54
预收款项			
合同负债		0.80	
应付职工薪酬		57,549.60	457,549.60
应交税费		2,249,756.01	2,755,777.94
其他应付款		202,203,609.93	393,928,933.27
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		61,476,550.43	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		324,642,666.81	501,923,120.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		40,163,888.89	70,234,361.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,616,399.02	
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		1,524.05	1,524.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,781,811.96	70,235,885.16
负债合计		366,424,478.77	572,159,005.51
<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			
其他综合收益		7,832,261.00	7,185,543.93
专项储备			
盈余公积		36,886,970.14	36,886,970.14
未分配利润		593,316,155.64	264,071,527.33
所有者权益（或股东权益）合计		997,298,627.65	667,407,282.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,363,723,106.42	1,239,566,287.78

公司负责人：吕建明 主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：徐国喜

### 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		1,317,500,074.29	753,664,283.89
其中：营业收入		1,317,500,074.29	753,664,283.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		874,682,769.37	576,214,538.36
其中：营业成本		701,515,393.74	453,828,440.17
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		4,059,816.56	2,082,561.51
销售费用		11,274,946.63	6,250,290.65
管理费用		119,648,218.37	95,441,062.24
研发费用		23,843,503.12	10,063,040.30
财务费用		14,340,890.95	8,549,143.49
其中：利息费用		16,211,438.33	9,932,406.30
利息收入		4,845,016.73	3,114,104.38
加：其他收益		4,169,237.68	2,218,467.35
投资收益（损失以“-”号填列）		20,807,001.69	17,123,127.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,143,705.65	4,990,957.63
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）		-1,794,808.12	-1,301,793.88
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）		465,998,736.17	195,489,546.49
加：营业外收入		1,063,941.40	2,891,062.13

减：营业外支出		999,318.86	377,718.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		466,063,358.71	198,002,890.01
减：所得税费用		69,400,424.40	37,604,486.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		396,662,934.31	160,398,403.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		396,662,934.31	160,398,403.15
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）		350,772,376.57	145,454,127.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		45,890,557.74	14,944,275.69
六、其他综合收益的税后净额		646,717.01	10,894,844.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		646,717.07	10,894,843.92
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-0.06	0.09
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		397,309,651.32	171,293,247.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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：王毅 会计机构负责人：徐国喜

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		114,183,620.86	31,133,968.29
减：营业成本		93,355,063.57	24,458,349.99
税金及附加		233,566.63	19,330.25
销售费用			
管理费用		2,035,262.55	1,460,904.34
研发费用			
财务费用		1,088,959.73	4,286,729.35
其中：利息费用		3,817,607.17	5,618,111.11

利息收入		2,743,146.42	1,339,505.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		318,663,296.04	87,132,169.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-3,233,806.27	-2,591,139.23
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）		332,900,258.15	85,449,684.99
加：营业外收入			
减：营业外支出			13.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		332,900,258.15	85,449,671.96
减：所得税费用		3,655,629.84	2,168,733.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		329,244,628.31	83,280,938.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		329,244,628.31	83,280,938.39
（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		646,717.07	10,894,843.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		646,717.07	10,894,843.92
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		646,717.07	10,894,843.92
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		329,891,345.38	94,175,782.31
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：王毅 会计机构负责人：徐国喜

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		1,277,039,867.08	748,019,923.96
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			
收到其他与经营活动有关的现金		23,615,388.37	16,585,084.03
经营活动现金流入小计		1,300,655,255.45	764,605,007.99
购买商品、接受劳务支付的现金		290,537,599.99	174,842,515.95
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		515,853,425.49	324,710,460.42
支付的各项税费		84,822,912.74	64,293,312.19
支付其他与经营活动有关的现金		76,928,011.74	56,403,520.40
经营活动现金流出小计		968,141,949.96	620,249,808.96
经营活动产生的现金流量净额		332,513,305.49	144,355,199.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,415,402.55	13,604,385.85
取得投资收益收到的现金		21,979,305.74	10,954,476.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		650.00	
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			
投资活动现金流入小计		30,395,358.29	24,558,862.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,633,179.84	59,227,925.86
投资支付的现金			
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		1,246,319.00	984,857.12
投资活动现金流出小计		65,879,498.84	60,212,782.98
投资活动产生的现金流量净额		-35,484,140.55	-35,653,920.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,710,000.00	4,771,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,710,000.00	4,771,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,110,000.00	4,771,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,214,418.85	16,275,891.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,146,907.89	6,467,191.48
支付其他与筹资活动有关的现金		66,112,960.80	
筹资活动现金流出小计		137,327,379.65	72,275,891.39
筹资活动产生的现金流量净额		-128,217,379.65	-67,504,891.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-0.42	1.09

五、现金及现金等价物净增加额		168,811,784.87	41,196,388.00
加：期初现金及现金等价物余额		673,639,953.56	495,442,543.95
六、期末现金及现金等价物余额		842,451,738.43	536,638,931.95

公司负责人：吕建明 主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：徐国喜

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		78,159,238.06	32,422,962.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		275,953,258.19	95,242,648.05
经营活动现金流入小计		354,112,496.25	127,665,610.55
购买商品、接受劳务支付的现金		91,368,762.86	47,461,445.28
支付给职工及为职工支付的现金		1,366,597.47	525,406.59
支付的各项税费		7,253,137.05	3,964,895.87
支付其他与经营活动有关的现金		465,765,655.06	161,860,881.64
经营活动现金流出小计		565,754,152.44	213,812,629.38
经营活动产生的现金流量净额		-211,641,656.19	-86,147,018.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,415,402.55	12,352,989.41
取得投资收益收到的现金		321,979,305.74	82,205,872.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		330,394,708.29	94,558,862.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		374,898.00	8,298.00
投资支付的现金		1,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,274,898.00	8,298.00
投资活动产生的现金流量净额		328,119,810.29	94,550,564.25
<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	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,877,611.12	5,698,416.67
支付其他与筹资活动有关的现金		161,612.62	
筹资活动现金流出小计		34,039,223.74	35,698,416.67
筹资活动产生的现金流量净额		-34,039,223.74	-35,698,416.67
<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>		82,438,930.36	-27,294,871.25
加：期初现金及现金等价物余额		256,577,475.75	218,455,801.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		339,016,406.11	191,160,930.10

公司负责人：吕建明 主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：徐国喜

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	320,640,000.00					7,185,544.10				1,822,303,624.35		2,150,129,168.45	198,255,910.42	2,348,385,078.87	
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	320,640,000.00					7,185,544.10				1,822,303,624.35		2,150,129,168.45	198,255,910.42	2,348,385,078.87	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						646,717.01				350,772,376.57		351,419,093.58	44,380,462.15	395,799,555.73	
（一）综合收益总额						646,717.01				350,772,376.57		351,419,093.58	45,890,557.74	397,309,651.32	
（二）所有者投入和减少资本													9,110,000.00	9,110,000.00	
1.所有者投入的普通股													5,710,000.00	5,710,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他													3,400,000.00	3,400,000.00	
（三）利润分配													-10,620,095.59	-10,620,095.59	
1.提取盈余公积															









(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		7,832,261.00		36,886,970.14	593,316,155.64	997,298,627.65

项目	2020 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		7,160,107.19		25,888,119.51	165,081,871.62	557,393,339.19
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		7,160,107.19		25,888,119.51	165,081,871.62	557,393,339.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,894,843.92			83,280,938.39	94,175,782.31
(一) 综合收益总额							10,894,843.92			83,280,938.39	94,175,782.31

(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		18,054,951.11		25,888,119.51	248,362,810.01	651,569,121.50

公司负责人：吕建明 主管会计工作负责人：王毅 会计机构负责人：徐国喜

### 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。

本公司属医疗服务行业。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)。

本财务报表及财务报表附注已于2021年8月9日经公司第九届董事会第三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2021年度纳入合并范围的子公司共72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8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

本公司财务报表以持续经营为编制基础,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。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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；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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 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”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”中金融工具的减值

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同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，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、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》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，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”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”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

### 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。

包装物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

不适用

## 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

说明：

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

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

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁

期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) .其他说明

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

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

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

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

## 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

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 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
管理软件等	预计受益期限	5-10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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合理地摊销，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

内部研究开发项目支出的确认和计量

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、固定资产、在建工程、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终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 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：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限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

### 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。

##### 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### (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

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，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。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，公司按变动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；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### 35. 预计负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，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

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政府补助，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。

#### 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。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

#### A. 公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### B. 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (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。

## 2. 出租人

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

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

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“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。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据中华人民共和国财政部(“财政部”)于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》(“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求,公司拟对原采用的相关会计政策进行相应变更。	第九届董事会第二次会议	根据新旧准则衔接规定,公司自2021年1月1日起按新准则要求进行会计报表披露,不追溯调整2020年度可比数。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	674,089,953.56	674,089,953.56	
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	66,461,686.54	66,461,686.54	
应收款项融资			
预付款项	38,567,306.42	14,389,629.77	-24,177,676.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,271,563.89	36,271,563.89	
其中：应收利息			
应收股利	24,012,182.44	24,012,182.44	
买入返售金融资产			
存货	17,660,849.05	17,660,849.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	193,242.35	193,242.35	
流动资产合计	833,244,601.81	809,066,925.16	-24,177,676.65
<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	241,897,705.99	241,897,705.99	
其他权益工具投资	306,115,262.61	306,115,262.61	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	792,824,677.41	792,824,677.41	
在建工程	121,197,055.19	121,197,055.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		496,808,729.17	496,808,729.17
无形资产	12,997,649.89	12,997,649.89	
开发支出			
商誉	50,277,124.57	50,277,124.57	
长期待摊费用	162,932,875.40	161,004,118.99	-1,928,756.41
递延所得税资产	1,301,457.15	1,301,457.15	
其他非流动资产	541,613,375.34	541,613,375.34	
非流动资产合计	2,231,157,183.55	2,726,037,156.31	494,879,972.76

资产总计	3,064,401,785.36	3,535,104,081.47	470,702,296.11
<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	167,773,611.85	167,773,611.85	
预收款项	107,514.94	107,514.94	
合同负债	32,631,214.97	32,631,214.97	
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	59,077,844.64	59,077,844.64	
应交税费	113,950,148.95	113,950,148.95	
其他应付款	25,041,469.48	25,041,469.48	
其中：应付利息			
应付股利	803,803.37	803,803.37	
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	60,000,000.00	132,645,088.70	72,645,088.7
其他流动负债			
流动负债合计	458,581,804.83	531,226,893.53	72,645,088.7
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	225,266,131.11	225,266,131.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		398,057,207.41	398,057,207.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,877,639.56	20,877,639.56	
递延所得税负债	11,291,130.99	11,291,130.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	257,434,901.66	655,492,109.07	398,057,207.41
负债合计	716,016,706.49	1,186,719,002.60	470,702,296.11
<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			
其他综合收益	7,185,544.10	7,185,544.10	

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	1,822,303,624.35	1,822,303,624.35	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,150,129,168.45	2,150,129,168.45	
少数股东权益	198,255,910.42	198,255,910.42	
所有者权益（或股东权益）合计	2,348,385,078.87	2,348,385,078.87	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,064,401,785.36	3,535,104,081.47	470,702,296.11

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	256,577,475.75	256,577,475.75	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	23,562,699.74	23,562,699.74	
应收款项融资			
预付款项	8,243,556.22	8,243,556.22	
其他应收款	24,045,548.89	24,045,548.89	
其中：应收利息			
应收股利	24,012,182.44	24,012,182.44	
存货	5,228,699.50	5,228,699.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	102,764.32	102,764.32	
流动资产合计	317,760,744.42	317,760,744.42	
<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	354,775,062.58	354,775,062.58	
其他权益工具投资	306,115,262.61	306,115,262.61	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	245,426.39	245,426.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		223,840.50	223,840.50
无形资产	14,961.72	14,961.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	654,830.06	654,830.06	
其他非流动资产	260,000,000.00	260,000,000.00	
非流动资产合计	921,805,543.36	922,029,383.86	223,840.50
资产总计	1,239,566,287.78	1,239,790,128.28	223,840.50
<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	44,780,859.54	44,780,859.54	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	457,549.60	457,549.60	
应交税费	2,755,777.94	2,755,777.94	
其他应付款	393,928,933.27	393,928,933.27	
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	60,000,000.00	60,223,840.50	223,840.5
其他流动负债			
流动负债合计	501,923,120.35	502,146,960.85	223,840.5
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	70,234,361.11	70,234,361.11	
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	1,524.05	1,524.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计	70,235,885.16	70,235,885.16	
负债合计	572,159,005.51	572,382,846.01	223,840.50
<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			
其他综合收益	7,185,543.93	7,185,543.93	
专项储备			
盈余公积	36,886,970.14	36,886,970.14	
未分配利润	264,071,527.33	264,071,527.33	
所有者权益（或股东权益）合计	667,407,282.27	667,407,282.27	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,239,566,287.78	1,239,790,128.28	223,840.50

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

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%
企业所得税	应纳税所得额	[注]
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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
TopChoice Information Limited	/
TopChoice Medical Information Industry Limited	/
杭州口腔医院集团有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：TopChoice Information Limited, TopChoice Medical Information Industry Limited 按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴。

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. 2019 年 12 月 4 日，本公司的子公司杭州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. 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	244,995.13	256,320.57
银行存款	840,839,613.03	672,330,036.83
其他货币资金	1,367,130.27	1,053,596.16
未到期应收利息	588,793.61	450,000.00
合计	843,040,532.04	674,089,953.56
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

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、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	
1 年以内小计	110,269,743.04
1 至 2 年	404,712.87
2 至 3 年	7,950.00
3 年以上	10,637.03
合计	110,693,042.94

## (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	110,693,042.94	100.00	5,561,661.95	5.02	105,131,380.99	69,966,610.52	100.00	3,504,923.98	5.01	66,461,686.54
其中：										
合计	110,693,042.94	/	5,561,661.95	/	105,131,380.99	69,966,610.52	/	3,504,923.98	/	66,461,686.54

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	110,269,743.04	5,513,487.15	5.00
1至2年	404,712.87	40,471.29	10.00
2至3年	7,950.00	2,385.00	30.00
3年以上	10,637.03	5,318.52	50.00
合计	110,693,042.94	5,561,661.95	

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	3,504,923.98	2,056,737.97				5,561,661.95
合计	3,504,923.98	2,056,737.97				5,561,661.95

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	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	30,189,964.50	1年以内	27.27	1,509,498.23
杭州市医疗保险管理服务中心	23,383,966.64	1年以内	21.13	1,169,198.33
昆明市妇幼保健院	16,762,156.43	注	15.14	903,884.01
浙江大学医学院附属第二医院	7,116,034.60	1年以内	6.43	355,801.73
宁波市社会保险管理服务中心	5,139,783.73	1年以内	4.64	256,989.19
小计	82,591,905.90		74.61	4,195,371.49

注：期末应收昆明市妇幼保健院合计金额 16,762,156.43 元，其中：1 年以内 15,446,632.68 元，1-2 年 404,712.87 元。

## (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	21,788,202.66	98.47	37,844,867.30	98.13
1至2年	253,465.37	1.15	633,828.43	1.64
2至3年	4,102.44	0.02	50,479.51	0.13
3年以上	80,968.43	0.37	38,131.18	0.10
合计	22,126,738.90	100.00	38,567,306.42	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	期末数	账龄	占预付款项余额的比例(%)	未结算原因
国药集团(天津)医疗器械有限公司	2,375,000.00	1年以内	10.73	预付商品采购款
上海新眼光医疗器械股份有限公司	1,696,950.00	1年以内	7.67	预付商品采购款
杭州玻尔医疗设备有限公司	792,000.00	1年以内	3.58	预付商品采购款
广州达美康医疗器械有限公司	695,000.00	1年以内	3.14	预付商品采购款
华东医药湖州有限公司	621,285.05	1年以内	2.81	预付商品采购款
小计	6,180,235.05		27.93	

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

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	17,983,561.63	24,012,182.44
其他应收款	35,921,504.18	12,259,381.45
合计	53,905,065.81	36,271,563.89

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)	17,983,561.63	24,012,182.44
合计	17,983,561.63	24,012,182.44

## (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年以内小计	31,517,868.33
1至2年	3,638,137.60
2至3年	853,836.34
3年以上	4,215,039.98
合计	40,224,882.25

## (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	23,721,477.56	12,652,562.40
暂借款	1,138,730.36	57,121.00
应收暂付款	4,674,603.29	1,565,578.24
其他	10,690,071.04	2,549,427.74
合计	40,224,882.25	16,824,689.38

## (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)	
2021年1月1日余额	125,507.12	4,439,800.81		4,565,307.93
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-158,872.54	158,872.54		-
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,609,258.84	-1,871,188.70		-261,929.86
本期转回				-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,575,893.42	2,727,484.65		4,303,378.07

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	
按组合计提坏账准备	4,565,307.93	-261,929.86				4,303,378.07
合计	4,565,307.93	-261,929.86				4,303,378.07

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	1年以内	24.86	500,000.00
杭州兴旺实业有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	2.49	100,000.00
杭州广海实业投资有限公司	押金保证金	800,000.00	3年以上	1.99	400,000.00
温州市名城建设开发有限公司	押金保证金	688,000.00	2-3年	1.71	206,400.00
南京典雅阁餐饮有限公司	押金保证金	680,000.00	3年以上	1.69	340,000.00
合计	/	13,168,000.00		32.74	1,546,400.00

#### (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						
在产品						
库存商品	5,448,554.23		5,448,554.23	7,560,731.47		7,560,731.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
医疗材料	9,593,947.26	353,007.39	9,240,939.87	9,197,807.66	353,007.39	8,844,800.27
低值易耗品	1,760,318.85		1,760,318.85	1,255,317.31		1,255,317.31
合计	16,802,820.34	353,007.39	16,449,812.95	18,013,856.44	353,007.39	17,660,849.05

## (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						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
医疗材料	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

## 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	68,034.35	193,242.35
合计	68,034.35	193,242.35

其他说明：

无

## 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											
浙江通策眼科医院投资管理有 限公司	120,000,000.00			5,000,000.00			10,000,000.00			115,000,000.00	
杭州捷木股权投资管理有限公 司	109,133,291.83			256,742.39						109,390,034.22	
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有 限合伙)	3,916,738.14			644,921.22						4,561,659.36	
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有 限合伙)	8,847,676.02			1,242,042.04						10,089,718.06	
小计	241,897,705.99			7,143,705.65			10,000,000.00			239,041,411.64	
合计	241,897,705.99			7,143,705.65			10,000,000.00			239,041,411.64	

其他说明  
无

**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	20,000,000.00	20,000,000.00
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]	78,346,577.13	86,115,262.61
合计	298,346,577.13	306,115,262.61

[注]本期较上期减少 7,768,685.48 元，其中：收回投资 8,415,402.55 元，期末公允价值变动增加 646,717.07 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

1. 指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的原因

公司考虑上述投资为非交易性的权益工具投资，故将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的权益工具投资。

**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

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	875,100,258.78	792,824,677.41
固定资产清理		
合计	875,100,258.78	792,824,677.41

其他说明：

无

**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	775,094,540.38	337,562,025.93	6,379,034.88	70,286,617.80	1,189,322,218.99
2. 本期增加金额	58,648,890.35	49,072,989.19	425,178.76	7,655,230.13	115,802,288.43
（1）购置	0.00	49,072,989.19	425,178.76	7,655,230.13	57,153,398.08

(2) 在建工程转入	58,648,890.35				58,648,890.35
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		330,100.00	0.00	5,641.03	335,741.03
(1) 处置或报废		330,100.00	0.00	5,641.03	335,741.03
4. 期末余额	833,743,430.73	386,304,915.12	6,804,213.64	77,936,206.90	1,304,788,766.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	187,134,673.30	149,578,749.18	4,530,876.45	44,751,134.63	385,995,433.56
2. 本期增加金额	13,676,323.10	15,522,090.52	262,997.23	4,023,690.89	33,485,101.74
(1) 计提	13,676,323.10	15,522,090.52	262,997.23	4,023,690.89	33,485,101.74
3. 本期减少金额		289,401.75	0.00	4,733.96	294,135.71
(1) 处置或报废		289,401.75	0.00	4,733.96	294,135.71
4. 期末余额	200,810,996.40	164,811,437.95	4,793,873.68	48,770,091.56	419,186,399.59
三、减值准备					
1. 期初余额	9,962,711.03	529,583.67		9,813.32	10,502,108.02
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	9,962,711.03	529,583.67	0.00	9,813.32	10,502,108.02
四、账面价值					
1. 期末账面价值	622,969,723.30	220,963,893.50	2,010,339.96	29,156,302.02	875,100,258.78
2. 期初账面价值	577,997,156.05	187,453,693.08	1,848,158.43	25,525,669.85	792,824,677.41

## (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		房屋及建筑物
机器设备	1,359,192.15	656,125.86	529,583.67	173,482.62	机器设备
电子及其他设备	166,142.45	156,329.13	9,813.32		电子及其他设备
小 计	22,957,141.82	12,281,551.18	10,502,108.02	173,482.62	

## (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

期末用于借款抵押的固定资产，详见本报告“十四、承诺及或有事项”中本公司合并范围内公司之间的担保情况之说明。

### 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	96,424,774.69	121,197,055.19
工程物资		
合计	96,424,774.69	121,197,055.19

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司医院装修工程	96,424,774.69		96,424,774.69	121,197,055.19		121,197,055.19
合计	96,424,774.69		96,424,774.69	121,197,055.19		121,197,055.19

#### (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		121,197,055.19	60,056,643.89	58,652,596.85	26,176,327.54	96,424,774.69						
合计		121,197,055.19	60,056,643.89	58,652,596.85	26,176,327.54	96,424,774.69	/	/			/	/

其他减少为转入长期待摊费用。

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	496,808,729.17	496,808,729.17
2. 本期增加金额	87,282,431.84	87,282,431.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	584,091,161.01	584,091,161.01
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	47,934,459.70	47,934,459.70
(1) 计提	47,934,459.70	47,934,459.70
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	47,934,459.70	47,934,459.70
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	536,156,701.31	536,156,701.31
2. 期初账面价值	496,808,729.17	496,808,729.17

**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		5,259,936.21	3,752,661.36	27,047,856.57
2. 本期增加金额	0.00		0.00	106,688.00	106,688.00
(1) 购置	0.00		0.00	106,688.00	106,688.00
(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		5,259,936.21	3,859,349.36	27,154,544.57
二、累计摊销					0.00
1. 期初余额	6,067,360.02		5,259,936.21	2,722,910.45	14,050,206.68
2. 本期增加金额	225,440.76		0.00	146,922.75	372,363.51
(1) 计提	225,440.76		0.00	146,922.75	372,363.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,292,800.78		5,259,936.21	2,869,833.20	14,422,570.19
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	11,742,458.22		0.00	989,516.16	12,731,974.38
2. 期初账面价值	11,967,898.98		0.00	1,029,750.91	12,997,649.89

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	161,004,118.99	29,470,393.60	16,136,198.55		174,338,314.04
合计	161,004,118.99	29,470,393.60	16,136,198.55		174,338,314.04

其他说明：

期初余额已按照新租赁准则调整，详见本报告“五、重要会计正常及会计估计，44.重要会计政策和会计估计的变更。”

**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	4,883,735.05	1,107,263.97	2,826,997.07	593,079.47
内部交易未实现利润	2,145,869.92	536,467.48	2,579,551.00	644,887.75
可抵扣亏损	210,776.33	10,538.82	210,776.33	10,538.82
存货跌价准备的所得税影响	353,007.39	52,951.11	353,007.39	52,951.11
合计	7,593,388.69	1,707,221.38	5,970,331.79	1,301,457.15

## (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				
固定资产加速折旧	45,180,213.88	9,799,255.86	52,058,617.55	11,291,130.99
合计	45,180,213.88	9,799,255.86	52,058,617.55	11,291,130.99

## (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						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
联营企业财务资助	515,945,705.74		515,945,705.74	514,699,386.74		514,699,386.74
预付房屋购置款	24,828,843.60		24,828,843.60	24,828,843.60		24,828,843.60
预付装修款	265,311.00		265,311.00			
预付设备购置款	12,024,278.50		12,024,278.50	2,085,145.00		2,085,145.00
合计	553,064,138.84		553,064,138.84	541,613,375.34		541,613,375.34

其他说明：

无

## 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	165,080,394.32	144,388,882.64
1-2 年	1,057,385.20	13,534,217.46
2-3 年	1,777,793.42	5,054,340.61
3 年以上	5,677,669.04	4,796,171.14
合计	173,593,241.98	167,773,611.85

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,095.24	107,514.94
合计	38,095.24	107,514.94

## (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	27,633,687.28	32,631,214.97
合计	27,633,687.28	32,631,214.97

## (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	58,898,065.42	449,483,499.87	480,266,070.81	28,115,494.48
二、离职后福利-设定提存计划	179,779.22	9,955,035.64	9,952,840.80	181,974.06
三、辞退福利		91,800.00	91,800.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	59,077,844.64	459,530,335.51	490,310,711.61	28,297,468.54

## (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	58,680,250.07	404,357,269.99	435,115,160.39	27,922,359.67
二、职工福利费	8,140.00	22,951,828.97	22,950,038.06	9,930.91
三、社会保险费	58,303.49	9,462,488.84	9,489,786.35	31,005.98
其中: 医疗保险费	57,898.69	9,228,111.95	9,255,471.84	30,538.80
工伤保险费	404.80	174,252.87	174,190.49	467.18
生育保险费	0.00	60,124.02	60,124.02	0.00
四、住房公积金	58,854.64	11,857,379.70	11,858,081.70	58,152.64
五、工会经费和职工教育经费	92,517.22	854,532.37	853,004.31	94,045.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	58,898,065.42	449,483,499.87	480,266,070.81	28,115,494.48

## (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	157,720.98	9,666,404.22	9,664,079.22	160,045.98
2、失业保险费	22,058.24	288,631.42	288,761.58	21,928.08
3、企业年金缴费				
合计	179,779.22	9,955,035.64	9,952,840.80	181,974.06

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	1,388,157.66	1,184,836.53
消费税		
营业税		
企业所得税	96,010,474.92	99,826,212.74
个人所得税	5,919,874.89	9,160,650.74
城市维护建设税	52,984.70	94,183.06
房产税	1,764,000.02	3,528,000.01
土地使用税	0.00	13,005.00
教育费附加	23,454.01	38,674.61
地方教育费附加	14,389.75	28,637.81
印花税	9,226.14	31,334.04
水利建设专项资金	2,614.41	2,614.41
残疾人保障金	23,000.00	42,000.00
合计	105,208,176.50	113,950,148.95

**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	10,191,215.01	803,803.37
其他应付款	24,713,963.02	24,237,666.11
合计	34,905,178.03	25,041,469.48

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付子公司少数股东股利	10,191,215.01	803,803.37
合计	10,191,215.01	803,803.37

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**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	3,546,126.95	6,691,629.13
暂借款	446,280.95	425,729.45
应付暂收款	7,402,535.08	4,597,602.81
其他	13,319,020.04	12,522,704.72
合计	24,713,963.02	24,237,666.11

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市社会保险管理局	1,440,000.00	保证金
合计	1,440,000.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

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

## 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	60,000,000.00	60,000,000.00
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	75,431,673.75	72,645,088.70
合计	135,431,673.75	132,645,088.70

期初余额已按照新租赁准则调整，详见本报告“五、重要会计正常及会计估计，44.重要会计政策和会计估计的变更。”

## 44、其他流动负债

□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	121,800,000.00	154,800,000.00
保证借款		
信用借款	40,000,000.00	70,000,000.00
未到期应付利息	329,672.22	466,131.11
合计	162,129,672.22	225,266,131.11

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
长期租赁负债	436,630,069.19	398,057,207.41
合计	436,630,069.19	398,057,207.41

期初余额已按照新租赁准则调整，详见本报告“五、重要会计正常及会计估计，44.重要会计政策和会计估计的变更。”

**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					
子公司租赁提前解除补偿款	20,877,639.56		818,730.96	20,058,908.60	
合计	20,877,639.56		818,730.96	20,058,908.60	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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

## 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	7,185,543.93	646,717.07				646,717.07		7,832,261.00

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	7,185,543.93	646,717.07				646,717.07		7,832,261.00
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	0.17	-0.06				-0.06		0.11
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	0.17	-0.06				-0.06		0.11
其他综合收益合计	7,185,544.10	646,717.01				646,717.01		7,832,261.11

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

□适用 √不适用

**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	1,822,303,624.35	1,432,589,524.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,406,469.68

调整后期初未分配利润	1,822,303,624.35	1,429,183,054.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	350,772,376.57	492,625,408.36
减：提取法定盈余公积		10,998,850.63
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		
其他		88,505,988.06
期末未分配利润	2,173,076,000.92	1,822,303,624.35

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	1,313,341,372.56	701,225,964.37	751,412,345.82	453,634,898.81
其他业务	4,158,701.73	289,429.37	2,251,938.07	193,541.36
合计	1,317,500,074.29	701,515,393.74	753,664,283.89	453,828,440.17

### 1、主营业务收入分行业：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医疗服务	1,250,135,838.49	660,047,788.36	731,742,973.35	440,078,227.52
产品销售	62,145,627.17	41,169,793.74	19,561,896.11	13,534,444.47
服务费	1,059,906.9	8,382.27	107,476.36	22,226.82
合计	1,313,341,372.56	701,225,964.37	751,412,345.82	453,634,898.81

### 2、主营业务收入分地区：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	1,191,481,770.14	618,856,075.74	674,333,173.99	394,527,403.03
浙江省外	121,859,602.42	82,369,888.63	77,079,171.83	59,107,495.78
合计	1,313,341,372.56	701,225,964.37	751,412,345.82	453,634,898.81

### (2). 合同产生的收入的情况

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

## 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	197,407.98	89,716.82
教育费附加	86,668.37	39,662.93
资源税	163,811.27	9,025.16
房产税	3,398,949.91	1,860,550.08
土地使用税	68,160.87	35,298.74
车船使用税	480.00	1,375.00
印花税	90,023.17	31,518.24
	54,314.99	15,414.54
合计	4,059,816.56	2,082,561.51

## 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	5,521,226.42	2,820,872.77
宣传费	4,134,390.63	2,664,991.74
其他	1,619,329.58	764,426.14
合计	11,274,946.63	6,250,290.65

## 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	64,096,277.96	47,341,881.60
折旧与摊销	17,005,972.81	15,399,712.15
办公经费	24,750,843.01	23,679,127.80
业务招待费	2,126,619.80	1,436,574.35
差旅费	1,960,590.68	967,069.72
中介费、（综合）服务费	3,610,324.31	2,999,738.23
其他	6,097,589.80	3,616,958.39
合计	119,648,218.37	95,441,062.24

## 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	16,176,275.33	6,563,605.19

直接材料	6,758,567.96	3,022,717.91
折旧与摊销	770,883.08	425,926.20
其他	137,776.75	50,791.00
合计	23,843,503.12	10,063,040.30

**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	6,931,052.07	9,912,930.68
租赁融资费用	9,295,217.74	
利息收入	-4,844,493.99	-3,104,746.65
汇兑损益	0.36	-0.97
其他	2,959,114.77	1,740,960.43
合计	14,340,890.95	8,549,143.49

**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
就业稳岗补贴	225,978.88	
医保分享款	1,345,522.95	1,387,760.30
就业困难用工补贴	10,682.42	
湖南省卫健委儿童口腔疾病预防补助	324,000.00	288,000.00
以工代训补贴	270,400.00	
个税手续费返还	231,477.85	134,065.73
吸纳高校毕业生社保补贴	272,276.00	
中国科学院合肥物质科学研究院课题经费	40,000.00	
促进现代服务业发展奖励	1,180,000.00	
2019年度高素质紧缺人才引进资助	260,000.00	
其他	8,899.58	1,181.25
省级研究院补助		300,000.00
高新企业补助		50,000.00
慢性病防治：局部用氟		43,200.00
增值税减征		14,260.07
合计	4,169,237.68	2,218,467.35

**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	7,143,705.65	4,990,957.63
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	5,983,561.64
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	7,712,611.11	6,148,608.22
合计	20,807,001.69	17,123,127.49

**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	-2,056,737.98	-592,482.95
其他应收款坏账损失	261,929.86	-709,310.93
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	-1,794,808.12	-1,301,793.88

**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			
政府补助	886,000.00	2,862,415.73	886,000.00
罚没及违约金收入	22,030.00	8,000.00	22,030.00
无法支付的应付款	133,610.53	737.10	133,610.53
其他	22,300.87	19,909.30	22,300.87
合计	1,063,941.40	2,891,062.13	1,063,941.40

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
西湖区特殊贡献企业财政扶持资金	800,000.00	2,800,000.00	与收益相关
经济发展贡献	30,000.00		与收益相关
湖州市吴兴区服务业发展专项资金	50,000.00		与收益相关
其他	6,000.00	84,762.13	与收益相关
疫情防控补贴		6,300.00	与收益相关
合计	886,000.00	2,891,062.13	

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	14,750.08	104,028.30	14,750.08
其中：固定资产处置损失	14,750.08	104,028.30	14,750.08
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	130,204.80	0.00	130,204.80
罚款支出	19,900.00	3,500.00	19,900.00
赔款金、违约金	238,395.92	39,097.31	238,395.92
其他	596,068.06	231,093.00	596,068.06
合计	999,318.86	377,718.61	999,318.86

## 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	69,806,188.68	37,660,869.64
递延所得税费用	-405,764.28	-56,382.78
合计	69,400,424.40	37,604,486.86

### (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	466,063,358.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,515,839.68
子公司适用不同税率的影响	-34,872,904.16
调整以前期间所得税的影响	33,613.17
非应税收入的影响	-5,201,750.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	661,364.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,181,184.93

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	4,215,377.99
技术开发费加计扣除影响	-3,364,166.66
所得税费用	69,806,188.68

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

#### 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	3,478,036.37	3,593,289.65
收到财政补助	4,746,978.30	5,023,406.34
利息收入	4,725,284.09	2,699,141.47
收到押金、保证金	1,929,045.41	460,419.65
其他	8,736,044.20	4,808,826.92
合计	23,615,388.37	16,585,084.03

##### (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	46,451,108.81	41,563,938.54
销售费用中的付现支出	9,197,933.85	4,876,028.24
财务费用中付现的手续费等	1,029,165.77	754,798.79
付现的营业外支出	283,833.47	374,218.61
支付的押金、保证金	14,487,651.92	88,575.28
往来款	4,474,234.99	5,065,864.30
其他	1,004,082.93	3,680,096.64
合计	76,928,011.74	56,403,520.40

##### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4)、支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

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	1,246,319.00	984,857.12
合计	1,246,319.00	984,857.12

##### (5)、收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
转让子公司部分股权	3,400,000.00	
合计	3,400,000.00	

## (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
支付租金	66,112,960.80	
合计	66,112,960.80	

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	396,662,934.31	160,398,403.15
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,794,808.12	1,301,793.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,485,101.74	30,572,328.78
使用权资产摊销	47,934,459.70	
无形资产摊销	372,363.51	402,671.03
长期待摊费用摊销	16,136,198.55	14,998,602.25
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）	14,750.08	104,028.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,226,269.81	9,667,170.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,807,001.69	-17,123,127.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,764.23	-57,214.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,491,875.13	-273,791.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,211,036.10	-7,083,056.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,891,249.65	-16,310,346.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,728,725.73	-32,242,263.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	332,513,305.49	144,355,199.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	842,451,738.43	536,638,931.95
减：现金的期初余额	673,639,953.56	495,442,543.95
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	168,811,784.87	41,196,388.00

## (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	842,451,738.43	673,639,953.56
其中：库存现金	244,995.13	256,320.57
可随时用于支付的银行存款	840,839,613.03	672,330,036.83
可随时用于支付的其他货币资金	1,367,130.27	1,053,596.16
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	842,451,738.43	673,639,953.56
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	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	330,922,880.02	抵押担保
无形资产		
合计	331,222,880.02	/

## 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	6.58	6.4601	42.51
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
西湖区特殊贡献企业扶持	800,000.00	营业外收入	800,000.00
就业稳岗补贴	225,978.88	其他收益	225,978.88
医保分享款	1,345,522.95	其他收益	1,345,522.95
就业困难用工补贴	10,682.42	其他收益	10,682.42
湖南省卫健委儿童口腔疾病预防补助	324,000.00	其他收益	324,000.00
以工代训补贴	270,400.00	其他收益	270,400.00
个税手续费返还	231,477.85	其他收益	231,477.85
吸纳高校毕业生社保补贴	272,276.00	其他收益	272,276.00
中国科学院合肥物质科学研究院课题经费	40,000.00	其他收益	40,000.00
双管党组织补助	5,000.00	营业外收入	5,000.00
湖州市吴兴区服务业发展专项资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
促进现代服务业发展奖励	1,180,000.00	其他收益	1,180,000.00
2019年度高素质紧缺人才引进资助	260,000.00	其他收益	260,000.00
政府奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
其他	8,899.58	其他收益	8,899.58
合计	5,054,237.68		5,054,237.68

本期收到政府补助 5,054,237.68 元。其中：

(1) 根据西湖区财政局下发的财政简复[2018]17号《2017年西湖区特殊贡献企业蔡振扶持议事规则》，公司2021年收到西湖区特殊贡献企业扶持800,000.00元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动无关，已全额计入2021年营业外收入。

(2) 根据《国务院关于进一步做好稳就业工作的意见》（国发〔2019〕28号）、《国务院办公厅关于应对新冠肺炎疫情影响强化稳就业举措的实施意见》（国办发〔2020〕6号）、《浙江省人民政府办公厅关于进一步做好稳就业工作的实施意见》（浙政办发〔2020〕19号），公

司收到 78,636.88 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益；根据《宁波市人民政府办公厅关于进一步做好稳就业工作的实施意见》（甬政办发〔2020〕41 号）等文件，公司收到就业稳岗补贴 147,342.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益；合计收到就业稳岗补贴 225,978.88 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

（3）根据《宁波市基本医疗保险付费管理办法》（甬人社发〔2014〕92 号）、《宁波市推进医保支付方式改革实施方案》（甬人社发〔2017〕130 号）以及《关于下达 2018 年度职工医保付费指标的通知》（甬人社发〔2018〕175 号），公司 2021 年度收到奖励补贴 1,345,522.95 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

（4）根据《义乌市人民政府办公室关于印发〈义乌市职业技能提升行动实施方案（2019-2021 年）〉的通知》，《中共义乌市委、义乌市人民政府关于帮扶企业渡过难关的第六条意见》和《关于印发〈企业稳岗技能培训补贴实施细则〉的通知》，文件经审核义乌杭州口腔医院有限公司符合政策享受条件，收到就业困难用工补助 10,682.42 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

（5）根据《湖南省财政厅关于提前下达 2021 年重大传染病防控中央财政补助资金预算指标的通知》（湘财预〔2020〕362 号）、《关于下发 2021 年中央补助重大传染病防控项目提前批经费分配情况的通知》（湘卫疾控处便函〔2021〕1 号）以及湖南省卫生健康委疾控处关于印发《湖南省 2019-2020 年的儿童口腔疾病综合干预项目实施方案》的通知，公司收到湖南省卫健委儿童口腔疾病预防补助 324,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

（6）根据《浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（浙人社发〔2020〕36 号）以及《杭州市人力资源和社会保障局 杭州市财政局

关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（浙人社发〔2020〕36 号），公司 2021 年度收到杭州市职业能力建设指导服务中心以工代训补贴 78,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益；根据宁波市人力资源和社会保障局下发的甬人社发〔2020〕44 号《宁波市人力资源和社会保障局 宁波市财政局 关于开展企业以工代训补贴工作的通知》，公司 2021 年度收到补贴 144,500.00 元；根据《省人力资源和社会保障厅、省财政厅关于明确职业技能提升行动有关事项的通知》（鄂人社函〔2020〕61 号）、《省人力资源和社会保障厅关于开展“以工代训百日攻坚”活动的通知》（鄂人社函〔2020〕61 号）和《黄石市人力资源和社会保障局 关于落实以工代训补贴政策的通知》（黄人社函〔2020〕81 号），公司收到补贴 39,400.00 元；根据《德清县人力资源和社会保障局 德清县财政局 关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（德人社〔2020〕67 号），公司收到以工代训补贴 8,500.00 元；公司合计收到以工代训补贴 270,400.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(7) 根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条的规定，合并范围内公司 2021 年收到个税手续费返还 231,477.85 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(8) 根据浙江省人民政府下发的浙政发[2011]61 号《关于进一步做好普通高等学校毕业生就业工作的意见》，以及宁波市人力资源和社会保障局下发的甬人社发[2020]41 号《关于进一步做好稳就业工作实施细则》，公司 2021 年度收到吸纳高效毕业生社保补贴 272,276.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(9) 企业收到关于国家重点研发计划课题：激光材料与器件在医疗领域的应用示范《高峰值功率双模式钬激光牙科治疗仪在口腔科的应用示范》研发经费 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

(10) 根据《湖州市吴兴区财政局 湖州市吴兴区发展改革和经济信息化局关于拨付 2020 年度第二批区服务业发展专项资金的通知》（吴财企[2021]104 号），公司收到湖州市吴兴区服务业发展专项资金 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动无关，已全额计入 2021 年营业外收入。

(11) 根据《桐庐县人民政府关于印发桐庐县促进现代服务业发展十四条政策的通知》（桐政发[2021]6 号），公司收到促进现代服务业发展奖励 1,180,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动无关，已全额计入 2021 年营业外收入。

(12) 根据《关于加快以数字经济为引领促进产业转型升级高质量发展的若干意见》（海党〔2019〕31 号）、《海曙区人才工作专项资金管理办法（一）（修订）》（甬人社发〔2018〕82 号），公司收到 2019 年度高素质紧缺人才引进资助 260,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

## 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

###### （1）设立子公司杭州口腔医院集团未来科技城口腔门诊部有限公司的事项

2021年2月，公司全资子公司杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司与自然人李小凤共同出资设立杭州口腔医院集团未来科技城口腔门诊部有限公司。该公司于2021年2月23日完成工商设立登记，注册资本为800万元人民币，其中城西口腔医院有限公司出资480万元，占其注册资本的60%，2021年已实缴出资260万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年6月30日，该公司净资产为2,441,893.18元，成立日至期末的净利润为-158,106.82元。

###### （2）设立子公司杭州口腔医院集团滨江门诊部有限公司的事项

2021年1月，公司全资子公司杭州口腔医院集团有限公司(以下简称杭口集团公司)出资设立杭州口腔医院集团滨江门诊部有限公司。该公司于2021年1月19日完成工商设立登记，注册资本为1,000万元人民币。2021年杭口集团公司已实缴出资40万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年6月30日，该公司净资产为285,482.9元，成立日至期末的净利润为-114,517.1元。

###### （3）设立子公司杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司的事项

2021年2月，公司全资子公司杭州口腔医院集团有限公司(以下简称杭口集团公司)与诸暨市通策蒲公英投资咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司。该公司于2021年2月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元人民币，其中杭口集团公司出资人民币600万元，占其注册资本的60%，2021年已实缴150万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年6月30日，该公司净资产为938,471.55元，成立日至期末的净利润为-561,528.45元。

###### （4）设立子公司杭州存济紫金港医院有限公司的事项

2019年4月，公司全资子公司杭州口腔医院集团有限公司(以下简称杭口集团公司)出资设立杭州存济紫金港医院有限公司。该公司于2019年4月30日完成工商设立登记，注册资本为2,000万元人民币。但截至2020年12月31日，股东尚未实缴出资，该公司也未开始经营。2021年杭口集团公司开始实缴出资，故本期将其纳入合并财务报表范围。截止2021年6月30日，该公司净资产为-8,659.43元，当期的净利润为-8,659.43元。

###### （5）设立子公司宁波口腔医院集团余姚门诊部有限公司的事项

2020年12月，公司全资子公司宁波口腔医院集团有限公司（以下简称宁口集团公司）与诸暨市通策蒲公英投资咨询合伙企业（有限合伙）共同出资设立宁波口腔医院集团余姚门诊部有限公司。该公司于2020年12月17日完成工商设立登记，注册资本为800万元人民币，其中宁口集团公司出资人民币480万元，占其注册资本的60%。但截至2020年12月31日，各股东尚未实缴出资，该公司也未开始经营。2021年宁口集团公司已实缴出资113万元，拥有对其的实质控制权，故本期将其纳入合并财务报表范围。截止2021年6月30日，该公司净资产为956,460.41元，当期的净利润为-173,539.59元。

（6）设立子公司宁波口腔医院集团慈溪门诊部有限公司的事项

2021年4月，公司全资子公司宁波口腔医院集团有限公司（以下简称宁口集团公司）与诸暨市通策蒲公英投资咨询合伙企业（有限合伙）共同出资设立宁波口腔医院集团慈溪门诊部有限公司。该公司于2021年4月6日完成工商设立登记，注册资本为1,000万元人民币，其中宁口集团公司集团出资600万元，占其注册资本的60%，2021年已实缴出资10万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年6月30日，该公司净资产为80,217.92元，成立日至期末的净利润为-19,782.08元。

（7）设立子公司宁波口腔医院集团宁海门诊部有限公司的事项

2021年6月，公司全资子公司宁波口腔医院集团有限公司（以下简称宁口集团公司）与诸暨市通策蒲公英投资咨询合伙企业（有限合伙）共同出资设立宁波口腔医院集团宁海门诊部有限公司。该公司于2021年6月2日完成工商设立登记，注册资本为1,000万元人民币，其中宁口集团公司集团出资600万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年6月30日，该公司净资产为-187.97元，成立日至期末的净利润为-187.97元。

（8）设立子公司宁波口腔医院集团象山医院有限公司的事项

2021年6月，公司全资子公司宁波口腔医院集团有限公司（以下简称宁口集团公司）与诸暨市通策蒲公英投资咨询合伙企业（有限合伙）共同出资设立宁波口腔医院集团象山医院有限公司。该公司于2021年6月1日完成工商设立登记，注册资本为1,000万元人民币，其中宁口集团公司集团出资600万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年6月30日，该公司净资产为-7.98元，成立日至期末的净利润为-7.98元。

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	杭州市	杭州	投资管理	100		设立
杭州通盛医疗投资管理有限公司	杭州市	杭州	投资管理	100		同上
浙江通策妇幼医院投资管理有限公司	杭州市	杭州	投资管理	100		同上
杭州通策医疗财务服务有限公司	杭州市	杭州	综合服务	100		同一控制下企业合并
浙江通策健康管理服务有限公司	杭州市	杭州	健康管理服务业		100	同上
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	上海市	上海	医疗服务业		77.5	同上
TopChoiceInformation	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	100		设立
杭州口腔医院集团有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		100	非同一控制企业合并
宁波口腔医院集团有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		100	同上
黄石现代口腔医院有限公司	黄石市	黄石	医疗服务业		100	同上
沧州口腔医院有限公司	沧州市	沧州	医疗服务业		70	同上
诸暨口腔医院有限责任公司	诸暨市	诸暨	医疗服务业		49.5	设立
衢州口腔医院有限公司	衢州市	衢州	医疗服务业		80	同上
昆明市口腔医院有限公司	昆明市	昆明	医疗服务业		58.59	同上
杭州通策口腔医院管理有限公司	杭州市	杭州	投资管理		100	同上
南京牙科医院有限公司	南京市	南京	医疗服务业		90	同上
益阳口腔医院有限公司	益阳市	益阳	医疗服务业		60	同上
苏州存济城西口腔医院有限公司	苏州市	苏州	医疗服务业		100	同上
温州存济口腔医院有限公司	温州市	温州	医疗服务业		70	同上
昆明通策医疗投资管理有限公司	昆明市	昆明	投资管理		51	同上
杭州波恩生殖技术管理有限公司	杭州市	杭州	投资管理		70	同上
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	昆明市	昆明	医疗服务业		68	同上
浙江存济妇女儿童医院有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		100	同上
杭州通策医疗建设管理有限公司	杭州市	杭州	装修服务业		83	同上

TopchoiceMedicalInformationIndustry	香港	香港	投资管理		100	同上
杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		100	同上
杭州东河口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		100	同上
义乌杭口口腔门诊部有限公司	义乌市	义乌	医疗服务业		51	同上
绍兴上虞口腔医院有限公司	绍兴市	绍兴	医疗服务业		51	同上
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	海宁市	海宁	医疗服务业		60	同上
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	湖州市	湖州	医疗服务业		60	同上
绍兴越城口腔医院有限公司	绍兴市	绍兴	医疗服务业		71	同上
杭州口腔医院集团庆春口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		100	同上
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		60	同上
宁波口腔医院集团舟山定海分医院有限公司	舟山市	舟山	医疗服务业		68	同上
宁波北仑通策口腔医院有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		79	同上
杭州口腔医院集团义乌新杭门诊部有限公司	义乌市	义乌	医疗服务业		51	同上
杭州城北口腔医院有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		61	同上
杭州骋东口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		61	同上
宁波口腔医院集团城南口腔医院有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		65	非同一控制企业合并
怀化口腔医院有限公司	怀化市	怀化	医疗服务业		100	设立
杭州口腔医院和睦门诊部有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		60	同上
杭州口腔医院集团绍兴柯桥医院有限公司	绍兴市	绍兴	医疗服务业		51	同上
杭州口腔医院集团德清口腔门诊部有限公司	湖州市	湖州	医疗服务业		51	同上
杭州口腔医院集团下沙门诊部有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		51	同上
杭州口腔医院集团临平门诊部有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		51	同上
杭州口腔医院集团临安医院有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		100	同上
杭州口腔医院集团嘉兴医院有限公司	嘉兴市	嘉兴	医疗服务业		51	同上
杭州口腔医院集团丽水医院有限公司	丽水市	丽水	医疗服务业		51	同上
杭州口腔医院集团台州口腔门诊部有限公司	台州市	台州	医疗服务业		51	同上
杭州口腔医院集团富阳医院有限公司	杭州市	杭市	医疗服务业		51	同上
宁波口腔医院集团奉化门诊部有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		51	同上
宁波口腔医院集团镇海门诊部有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		51	同上
宁波口腔医院集团舟山普陀门诊部有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		51	同上
宁波口腔医院集团余姚门诊部有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		60	同上

宁波口腔医院集团慈溪门诊部有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		60	同上
宁波口腔医院集团宁海门诊部有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		60	同上
宁波口腔医院集团象山医院有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		60	同上
杭州口腔医院集团桐庐门诊部有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		51	同上
杭州口腔医院集团滨江门诊部有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		100	同上
杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		60	同上
杭州存济紫金港医院有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		100	同上
杭州口腔医院集团桐庐门诊部有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		51	同上
杭州通策生物科技有限公司	杭州市	杭州	技术服务	100		同上
杭州煦叶口腔门诊有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		65	同一控制企业合并
杭州海叶口腔诊所有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		65	同上
宁波鄞州三叶口腔门诊部有限公司	宁波市	宁波	医疗服务业		65	同上
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	北京市	北京	医疗服务业		51	同上
北京三叶儿童口腔诊所有限公司	北京市	北京	医疗服务业		65	同上
上海汇叶口腔门诊部有限公司	上海市	上海	医疗服务业		65	同上
绍兴辰叶口腔门诊部有限公司	绍兴市	绍兴	医疗服务业		65	同上
杭州天使口腔诊所有限公司	杭州市	杭州	医疗服务业		65	同上

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，公司子公司通策投资集团以货币方式出资人民币 500 万元，占其注册资本 49.50%，本公司委派 2 名董事会成员，占其董事人数的三分之二，故本公司拥有该公司实质控制权，并将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

## (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	107.72		549.13
诸暨口腔医院有限责任公司	50.5	920.14		2,709.66

义乌杭口口腔门诊部有限公司	49	437.57		3,414.02
绍兴上虞口腔医院有限公司	49	273.49	222.02	1,013.72
昆明市口腔医院有限公司	41.41	240.80		2,928.46
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	40	267.47	250.01	861.62
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	40	309.61	304.22	912.30
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	40	373.48		962.42
宁波口腔医院集团舟山定海分医院有限公司	32	87.31	113.74	511.75
杭州城北口腔医院有限公司	39	370.24		1,416.93
沧州口腔医院有限公司	30	262.01	124.31	1,245.81
衢州口腔医院有限公司	20	145.18		798.26
益阳口腔医院有限公司	40	254.34		988.44

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	2,624.54	1.93	2,626.47	185.89	-	185.89	2,298.97	2.55	2,301.52	339.69		339.69
诸暨口腔医院有限责任公司	5,539.41	2,156.15	7,695.56	813.74	1,516.16	2,329.90	4,179.67	602.24	4,781.91	1,194.93	43.39	1,238.32
义乌杭口口腔门诊部有限公司	6,855.22	829.28	7,684.50	508.11	208.99	717.10	6,403.33	653.36	7,056.69	954.58	27.71	982.29

绍兴上虞口腔医院有限公司	2,300.70	1,138.99	3,439.69	829.85	541.03	1,370.88	1,880.01	687.63	2,567.64	511.87	34.87	546.74
昆明市口腔医院有限公司	4,754.08	6,048.97	10,803.05	1,143.20	2,588.22	3,731.42	4,312.41	3,159.94	7,472.35	921.05	61.15	982.2
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	2,374.26	986.77	3,361.03	941.02	265.96	1,206.98	1,909.72	675.46	2,585.18	531.81	12.93	544.74
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	2,453.31	1,734.39	4,187.70	1,211.60	695.36	1,906.96	1,906.07	956.96	2,863.03	576.36	19.4	595.76
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	712.24	3,870.97	4,583.21	330.52	1,883.00	2,213.52	655.44	2,017.12	2,672.56	1,236.58		1,236.58
宁波口腔医院集团舟山定海分医院有限公司	1,873.45	1,334.45	3,207.90	819.94	788.72	1,608.66	1,666.93	560.39	2,227.32	529.62	15.89	545.51
杭州城北口腔医院有限公司	3,320.32	3,621.56	6,941.88	835.54	2,473.18	3,308.72	2,758.77	1,019.79	3,778.56	1,081.26	13.46	1,094.72
沧州口腔医院有限公司	6,002.37	4,225.40	10,227.77	1,738.90	4,336.14	6,075.04	5,421.40	1,922.05	7,343.45	1,522.04	2,127.67	3,649.71
衢州口腔医院有限公司	2,690.46	1,313.04	4,003.50	391.57	572.88	964.45	2,274.15	720.79	2,994.94	681.81		681.81
益阳口腔医院有限公司	2,753.67	1,515.34	4,269.01	994.13	343.29	1,337.42	2,555.68	1,149.76	3,705.44	1,371.83	37.88	1,409.71

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	721.17	478.75	478.75	-1,678.63	432.46	219.38	219.38	98.55
诸暨口腔医院有限责任公司	5,010.25	1,822.07	1,822.07	-379.64	3,028.98	870.02	870.02	577.84
义乌杭口口腔门诊部有限公司	3,544.61	893.00	893.00	287.03	2,600.87	658.76	658.76	859.83
绍兴上虞口腔医院有限公司	1,869.29	558.15	558.15	508.20	1,108.92	284.78	284.78	147.08
昆明市口腔医院有限公司	3,996.10	581.48	581.48	851.05	2,550.44	198.46	198.46	-159.04
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	2,385.91	668.66	668.66	-473.12	1,375.64	336.66	336.66	248.38
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	3,263.35	774.03	774.03	-272.03	1,686.10	354.49	354.49	375.33
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	3,177.02	933.71	933.71	799.98	1,376.16	161.21	161.21	56.44
宁波口腔医院集团舟山定海分医院有限公司	1,434.77	272.84	272.84	345.32	945.23	134.08	134.08	108.06
杭州城北口腔医院有限公司	3,562.07	949.32	949.32	-1,075.09	1,781.61	413.82	413.82	433.52
沧州口腔医院有限公司	2,827.26	873.38	873.38	838.60	1,639.80	369.65	369.65	204.69
衢州口腔医院有限公司	1,956.10	725.91	725.91	467.94	1,053.22	406.23	406.23	164.96
益阳口腔医院有限公司	2,260.20	635.85	635.85	-388.83	1,471.20	409.06	409.06	242.40

## (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) 公司全资子公司杭州通策医疗财务服务有限公司转让其所持子公司杭州通策医疗建设管理有限公司部分股权

本期公司全资子公司杭州通策医疗财务服务有限公司（简称财务公司）向王心圆等 7 人转让其所持杭州通策医疗建设管理有限公司（简称建设公司）17%的股权，转让后财务公司持有建设公司股权的股权比例由 100%变更为 83%。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

杭州通策医疗建设管理有限公司	
购买成本/处置对价	
-- 现金	3,400,000.00
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,528,437.89
差额	-128,437.89
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	-128,437.89

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	
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	诸暨市	诸暨市	投资管理		18.00	权益法核算

诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	诸暨市	诸暨市	投资管理		34.67	权益法核算
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理	18.00		权益法核算
杭州捷木股权投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理		50.00	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%、34.67%。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). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	115,000,000.00	120,000,000.00
杭州捷木股权投资管理有限公司	109,390,034.22	109,133,291.83
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	4,561,659.36	3,916,738.14
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	10,089,718.06	8,847,676.02
投资账面价值合计	239,041,411.64	241,897,705.99
下列各项按持股比例计算的合计数		

—净利润	7,143,705.65	4,990,957.63
—其他综合收益		
—综合收益总额	7,143,705.65	4,990,957.63

**(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，境外子公司尚未开展业务。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十五)“外币货币性项目”。

### 2. 利率风险

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

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

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升50个基点	-55.53	-81.07
下降50个基点	55.53	81.07

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 3. 其他价格风险

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

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债

务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何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。

#### (一) 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	17,359.32				17,359.32
其他应付款	2,011.47			459.93	2,471.40
一年内到期的非流动负债	6,000.00				6,000.00
金融负债和或有负债合计	25,370.79			459.93	25,830.72

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	16,777.36				16,777.36
其他应付款	1,963.84			459.93	2,423.77
一年内到期的非流动负债	6,000.00				6,000.00
金融负债和或有负债合计	24,741.20			459.93	25,201.13

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。

**(二) 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2021年06月30日，本公司的资产负债率为29.24%(2020年12月31日：23.37%)

**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		78,346,577.13	220,000,000.00	298,346,577.13
(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>		78,346,577.13	220,000,000.00	298,346,577.13
(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先生。

### 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”。

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

其他说明

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州通策会综合服务有限公司	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
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
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
上海存济医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
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
诸暨市通策蒲公英投资咨询合伙企业(有限合伙)	受公司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	上期发生额
杭州一牙数字口腔有限公司	采购材料	2,221,477.50	1,714,925.00
杭州海骏科技有限公司	网络促销活动推广及结算服务		2,369.25
杭州通策会综合服务有限公司[注]	结算服务	178.47	49.43
合计		2,221,655.97	1,717,343.68

[注 1]：根据子公司杭州口腔医院集团有限公司和杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司与杭州通策会综合服务有限公司签订的协议，上述两家子公司为其发行的通策卡持有客户提供相关的口腔诊疗服务并向其收取相应诊疗服务费。本期通过通策卡结算诊疗服务收入 17847 元，支付其服务费 178.47 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
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	出售商品	16,232.84	
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	出售商品	20,277,920.34	
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	资金占用费	7,712,611.11	6,148,608.22
杭州一牙数字口腔有限公司	出售商品	34,652.74	982.30
武汉存济口腔医院有限公司	出售商品	17,243.37	14,627.44
武汉存济口腔医院有限公司	管理服务费	702,442.16	217,604.60
武汉存济口腔医院有限公司	会员服务费	187,443.76	64,400.09
武汉存济口腔医院有限公司	结算手续费		1,783.14
重庆存济口腔医院有限公司	出售商品		17,702.66
重庆存济口腔医院有限公司	会员服务费	45,698.95	43,741.75
重庆存济口腔医院有限公司	管理服务费	97,260.98	55,049.56
重庆存济口腔医院有限公司	结算手续费		0.09
西安存济口腔医院有限公司	出售商品	527,238.96	
西安存济医学中心有限公司	管理服务费	245,021.10	
合计		29,863,766.31	6,564,499.85

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	股权托管	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	1,044,724.24
------------------------------------	-----	------	-------------------	--------------------------------	-----------------	--------------

## 关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

2016年11月16日，公司关联方诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)与本公司签订《委托管理协议》，将其所投资的北京存济口腔医院、重庆存济口腔医院、武汉存济口腔医院、西安存济口腔医院、成都存济口腔医院以及未来将在广州设立的共计六家大型口腔医院相应的经营权以及管理权委托给本公司行使，管理费用按照所投资医院年度营业额的2%收取，原则上不超过3,000万元，本期公司收取武汉存济口腔医院管理费702,442.16元、重庆存济口腔医院管理费97,260.98元、西安存济医学中心有限公司245,021.10元。上述协议经公司第七届董事会第二十五次会议审批通过。

## 本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

## 关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

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				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州捷木股权投资管理有限公司	1,246,319.00			

(1)基于眼科医院投资公司投资建设浙江大学眼科医院的需要，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。

(2)本期公司向杭州捷木股权投资管理有限公司拆除资金 1,246,319.00 元，累计共拆出资金 255,945,705.74 元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	257.77	135.23

#### (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					
	杭州通策会综合服务有限公司	520	26.00	520	26.00
	杭州一牙数字口腔有限公司	27,417.60	1,370.88	-	-
	武汉存济口腔医院有限公司	702,442.16	35,122.11	934,745.37	46,737.27
	重庆存济口腔医院有限公司	97,260.98	4,863.05	132,201.89	6,610.09
	西安存济医学中心有限公司	245,197.88	12,259.89	107,796.94	5,389.85
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	30,189,964.50	1,509,498.23	7,275,914.50	363,795.73
(2) 其他应收款					
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	7,712,611.11	385,630.56		
(3) 其他非流动资产					
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	260,000,000.00		260,000,000.00	
	杭州捷木股权投资管理有限公司	255,945,705.74		254,699,386.74	

#### (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
应付账款	杭州一牙数字口腔有限公司	75,600.00	
应付账款	重庆存济口腔医院有限公司	1,097.00	1,097.00
应付账款	武汉存济口腔医院有限公司	1.00	1.00
其他应付款	杭州海骏科技有限公司	20,000.00	20,000.00

**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诸暨市通策蒲公英投资咨询合伙企业（有限合伙）本期共同投资了杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司、宁波口腔医院集团余姚门诊部有限公司、宁波口腔医院集团慈溪门诊部有限公司、宁波口腔医院集团宁海门诊部有限公司和宁波口腔医院集团象山医院有限公司，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. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响**

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	95,438,117.10
资产负债表日后第 2 年	96,955,895.75
资产负债表日后第 3 年	86,316,250.40
以后年度	335,839,516.18
合 计	614,549,779.43

**2. 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，详见本报告“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

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
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	121,800,000.00	2024-01-16	[注 1]

[注 1] 质押标的物为房屋，抵押物账面原值 439,823,019.63 元，抵押物账面价值为 330,922,880.02 元。

**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	医疗服务收入	销售产品收入	管理服务收入	分部间抵销	合计
营业收入	1,271,979,302.47	115,398,669.45	6,298,437.57	80,335,036.93	1,313,341,372.56
营业成本	674,335,270.00	94,422,836.02	4,293,870.06	71,834,393.98	701,217,582.10
资产总额	3,542,747,192.24	321,411,135.69	17,542,559.05		3,881,700,886.98
负债总额	992,258,415.88	138,939,571.84	6,318,264.66		1,137,516,252.38

## (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

截至本财务报告批准报出日，公司控股股东杭州宝群实业集团有限公司持有的本公司股份中用于质押的股份数为4,400.00万股，占公司总股本的13.72%。

## 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	
1年以内小计	72,505,188.69
1至2年	357,414.11
2至3年	1,432,263.53
3年以上	2,753,778.68
合计	77,048,645.01

## (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	77,048,645.01	100	5,467,569.24	7.10	71,581,075.77	26,182,019.96	100	2,619,320.22	10	23,562,699.74
其中：										
合计	77,048,645.01	/	5,467,569.24	/	71,581,075.77	26,182,019.96	/	2,619,320.22	/	23,562,699.74

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	72,505,188.69	3,625,259.43	5
1-2年	357,414.11	35,741.41	10
2-3年	1,432,263.53	429,679.06	30
3年以上	2,753,778.68	1,376,889.34	50
合计	77,048,645.01	5,467,569.24	

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	
按组合计提坏账准备	2,619,320.22	2,848,249.02				5,467,569.24
合计	2,619,320.22	2,848,249.02				5,467,569.24

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	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	合并外关联方	30,189,964.50	39.18
宁波口腔医院集团有限公司	合并内关联方	14,929,239.68	19.38
杭州口腔医院集团临安医院有限公司	合并内关联方	10,704,352.44	13.89
浙江大学医学院附属第二医院	非关联方	7,116,034.60	9.24
苏州存济城西口腔医院有限公司	合并内关联方	4,953,756.76	6.43
小计		67,893,347.98	88.12

### (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

## 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	17,983,561.63	24,012,182.44
其他应收款	7,358,955.54	33,366.45
合计	25,342,517.17	24,045,548.89

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)	17,983,561.63	24,012,182.44
合计	17,983,561.63	24,012,182.44

(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	
1年以内小计	7,712,611.85
1至2年	
2至3年	
3年以上	63,948.50
合计	7,776,560.35

## (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
押金保证金	29,011.00	29,011.00
应收暂付款	34,837.50	36,303.01
其他	7,712,711.85	100
合计	7,776,560.35	65,414.01

## (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)	
2021年1月1日余额	73.24	31,974.32		32,047.56
2021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	385,557.32	-0.07		385,557.25
本期转回				-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	385,630.56	31,974.32		417,604.81

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	
按组合计提坏账	32,047.56	385,557.25				417,604.81
合计	32,047.56	385,557.25				417,604.81

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

## (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	236,675,062.58		236,675,062.58	234,775,062.58		234,775,062.58
对联营、合营企业投资	115,000,000.00		115,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
合计	351,675,062.58		351,675,062.58	354,775,062.58		354,775,062.58

## (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		
浙江通策妇幼医院投资管理有限公司	126,506,810.00			126,506,810.00		
杭州通策生物科技有限公司	500,000.00	1,900,000.00		2,400,000.00		
合计	234,775,062.58	1,900,000.00		236,675,062.58		

## (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	其他		
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			5,000,000			10,000,000			115,000,000	
小计	120,000,000			5,000,000			10,000,000			115,000,000	
合计	120,000,000			5,000,000			10,000,000			115,000,000	

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	114,183,620.86	93,355,063.57	31,133,968.29	24,458,349.99
其他业务				
合计	114,183,620.86	93,355,063.57	31,133,968.29	24,458,349.99

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
产品销售	114,183,620.86	93,355,063.57	31,133,968.29	24,458,349.99

##### (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	114,183,620.86	93,355,063.57	31,133,968.29	24,458,349.99

##### (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	300,000,000.00	70,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	5,000,000.00
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	5,983,561.64
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	7,712,611.11	6,148,608.22
合计	318,663,296.04	87,132,169.86

## 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	-14,750.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,054,237.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,712,611.11	
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	1,044,901.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-805,627.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,248,820.42	
少数股东权益影响额	-664,507.67	
合计	9,078,044.26	

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	15.08	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.69	1.07	1.07

## 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：2021 年 8 月 9 日

## 修订信息

适用 不适用