

公司代码：600763

公司简称：通策医疗

通策医疗股份有限公司 2025年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

通策医疗股份有限公司第十届董事会第十三次会议审议通过《通策医疗股份有限公司2025年度利润分配方案》，拟决定不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本和其他形式的分配，留存收益用于主营业务的发展。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述了围绕公司经营可能存在的主要风险，敬请查阅“第三节经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	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.....	8
第四节	公司治理、环境和社会.....	25
第五节	重要事项.....	36
第六节	股份变动及股东情况.....	48
第七节	债券相关情况.....	53
第八节	财务报告.....	53

备查文件目录	一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	三、载有董事长亲笔签名的定期报告正本。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2025年年度
通策医疗、通策、母公司、本公司、公司	指	通策医疗股份有限公司
通策集团、集团	指	浙江通策控股集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
杭口、杭州口腔医院、平海院区	指	杭州口腔医院集团有限公司
宁波口腔医院、宁口总院、宁口集团	指	宁波口腔医院集团有限公司
杭州城西口腔医院、城西院区、城西总院	指	杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司
通策口腔医疗投资基金、口腔基金	指	诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）
赢湖创造	指	诸暨赢湖创造投资合伙企业（有限合伙）
赢湖共享	指	诸暨赢湖共享投资合伙企业（有限合伙）
通策健康管理	指	浙江通策健康管理服务有限公司
海骏科技	指	杭州海骏科技有限公司
宝群实业	指	杭州宝群实业集团有限公司
和仁科技	指	浙江和仁科技股份有限公司
美和所	指	浙江美和所信息技术有限公司
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
一牙口腔	指	杭州一牙数字口腔有限公司
《公司章程》	指	《通策医疗股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	通策医疗股份有限公司
公司的中文简称	通策医疗
公司的外文名称	Topchoice Medical Co., Inc.
公司的外文名称缩写	TC Medical
公司的法定代表人	王毅

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	杭州市西湖区西溪路双口井巷1号通策医疗大厦	杭州市西湖区西溪路双口井巷1号通策医疗大厦
电话	0571-88868808	0571-88970616
传真	0571-87283502	0571-87283502
电子信箱	zhanghua@eetop.com	zhangli@eetop.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	杭州市上城区平海路57号
--------	--------------

公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	杭州市西湖区西溪路双口井巷1号通策医疗大厦
公司办公地址的邮政编码	310023
公司网址	www.tcmedical.com.cn
电子信箱	zhanghua@eetop.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年		本期比上年同期增减(%)	2023年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,913,101,528.81	2,873,776,923.07	2,873,776,923.07	1.37	2,846,507,734.21	2,846,507,734.21
利润总额	705,355,785.20	693,586,387.46	694,009,052.60	1.70	708,773,704.37	708,824,441.97
归属于上市公司股东的净利润	501,945,804.29	501,004,224.09	501,426,889.23	0.19	500,390,577.10	500,441,314.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	495,889,571.01	496,076,836.81	496,499,501.95	-0.04	481,157,799.13	481,208,536.73
经营活动产生的现金流量净额	810,718,626.68	762,992,832.00	763,414,978.32	6.26	841,010,056.90	841,024,459.60
	2025年末	2024年末		本期末比上年同期末增减(%)	2023年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	4,234,021,339.21	4,027,769,797.34	4,027,798,200.08	5.12	3,814,910,269.22	3,814,926,006.82
总资产	6,041,902,888.46	6,227,937,341.37	6,182,088,642.39	-2.99	6,071,202,759.38	6,061,995,462.08

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年		本期比上年同期增 减(%)	2023年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	1.12	1.12	1.12	0.00	1.12	1.12
稀释每股收益(元/股)	1.12	1.12	1.12	0.00	1.12	1.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.11	1.11	1.11	0.00	1.07	1.07
加权平均净资产收益率(%)	12.15	12.79	12.80	减少0.64个百分点	14.02	12.91
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.99	12.69	12.70	减少0.7个百分点	13.48	12.44

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2025年8月,公司完成同一控制下收购上海存济口腔门诊部有限公司100%股权,并依据《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行追溯调整。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、 2025年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	744,611,704.47	703,828,571.24	841,767,292.73	622,893,960.37
归属于上市公司股东的净利润	183,925,013.61	137,232,539.81	192,342,867.51	-11,554,616.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	182,428,691.09	134,917,909.19	191,576,975.02	-13,034,004.29
经营活动产生的现金流量净额	147,693,433.62	208,116,273.11	325,809,736.54	129,099,183.41

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2025年金额	附注(如适用)	2024年金额	2023年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-620,045.09		-720,618.75	1,108,786.44

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,810,870.88		5,908,339.47	8,948,434.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	898,358.23		1,417,168.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			1,907,162.01	15,148,574.43
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-269,479.05		-32,222.73	
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入	1,015,767.44		1,172,529.34	1,970,658.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,333,378.11		-3,798,052.88	-2,950,791.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,217.52		68,706.59	464,668.31
减：所得税影响额	1,190,363.92		997,744.20	5,029,271.83
少数股东权益影响额（税后）	257,714.62		-2,120.19	428,280.47
合计	6,056,233.28		4,927,387.28	19,232,777.97

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十二、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产-业绩补偿款	1,417,168.24	2,315,526.47	898,358.23	898,358.23
其他权益工具投资	222,608,305.54	89,093,913.82	-133,514,391.72	12,000,000.00
合计	224,025,473.78	91,409,440.29	-132,616,033.49	12,898,358.23

十三、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主营业务概况

2025年，通策医疗作为国内口腔医疗服务龙头企业，持续深化“临床、科研、教学三位一体”战略，围绕“释放生产力”核心主轴，依托“区域总院+分院”发展模式，覆盖浙江省全部地级市，运营效能稳步提升。公司核心业务结构均衡，正畸业务呈现明确复苏态势；种植业务在集采后“以量补价”效应持续显现；儿科、修复及大综合业务作为基础刚需，为公司提供稳健业绩支撑。公司积极推进“医疗+科技”双轮战略，依托和仁科技自研的MindHub人工智能中台实现临床诊疗、运营管理等多场景智能化赋能，推动“大部制”改革，打破医生资源壁垒，释放现有医生生产力。通过集团化采购与供应链整合，公司持续优化成本结构，销售费用率保持行业较低水平，品牌护城河优势显著。面对行业深度调整，公司凭借品牌公信力与规范运营，积极做好行业整合者准备，为长期高质量发展奠定坚实基础。

（二）经营模式

1、运营模式

公司突破传统连锁医疗机构同质化发展路径，深化“区域总院+分院”模式，构建品牌价值与医疗资源双轮驱动的核心竞争力。目前已形成口腔医疗集群，构建起多层级医疗网络生态。公司通过将区域中心医院建设成为学科建设高地与人才培养基地，实现医疗技术辐射与品牌势能传导，下属各分院作为服务终端，有效提升了医疗资源利用效率与患者就诊可及性。该模式成功破解了口腔医疗服务因手工业属性带来的规模化复制瓶颈，构建了标准化、可复制的区域医疗集团发展范式。

2、供应链集约及上下游协同模式

通策医疗联合德勤推进供应链精益化改革，由存济口腔医生委员会主导制定覆盖诊断、耗材组合及收费标准的全病种解决方案，同时整合商学院、牙学院及医疗云资源，构建透明化信息管理体系，实现医生深度参与与智能化平台的双轮驱动。

在上游，公司专注医疗服务，2025年升级采购模式，由原依托供应商网络转为自营模式，直接从厂家采购种植体等核心耗材，显著降低采购成本，形成更高效的轻资产协同。下游直面儿童正畸、老年种植等全周期需求，受益于人口老龄化加速种植需求、健康意识提升推高治疗率、消费升级驱动美学修复增长三大引擎，实现上下游高效对接与增量市场拓展。

3、客户终身管理模式

公司践行“诊疗即服务，服务即营销”的理念，始终以解决客户需求为价值核心。在内驱力建设方面，以梅奥式首诊制为基础，通过透明化诊疗建立客户信任。客户终身管理是公司集中一切资源打造的核心护城河，贯穿客户从首诊到长期维护的全过程。

4、通策医疗 5S 管理模式

通策医疗 5S 管理模式源自精益生产理念，涵盖整理、整顿、清扫、清洁、素养五个维度，是公司提升医疗服务质量与运营效率的核心管理体系。在口腔医疗场景中，该模式深度融合院感防控与患者安全需求，相关标准已纳入《院感防控手册》，形成具有行业特色的通策医疗 5S 管理体系。

通策医疗将 5S 从基础现场管理升级为“医疗安全基石+运营效率引擎”，以标准化流程降低人为差错风险，以数字化手段固化最佳实践，显著提升效率、保障质量、优化成本、改善患者体验，为“区域总院+分院”模式的快速复制与医疗质量统一性提供坚实支撑。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、报告期内公司所处行业情况

1、口腔行业宏观环境：政策深化与市场重构并行

种植牙集采价格体系趋稳，协议采购量保持高位；正畸集采在多个省份接续落地。医保覆盖范围持续扩大，拔牙、补牙等基础治疗项目已大部分纳入医保支付范围，关于国产种植体纳入医保的呼声渐起。国家层面《人工智能+行动的意见》发布，为 AI 与医疗深度融合提供政策支持。

2、市场需求特征：刚需释放与消费分层并存

集采推动种植牙价格回归合理区间，激发大量刚性需求。老龄化加速驱动缺牙修复市场持续扩容，老年人口基数庞大，牙周病患病率高而就诊率低，渗透提升空间巨大。消费升级领域结构性承压，但健康维护与美学修复类服务仍保持增长，高端市场增速稳健。同时，牙周病等口腔健康问题呈现年轻化趋势。

3、供给格局：优胜劣汰加速推进

行业进入调整期，全国口腔医疗机构数量增速显著放缓，中小机构加速出清，其中不乏成立超过十年的区域连锁品牌。投融资热度降温，行业从“高热扩张”转向“理性筛选”。头部企业通过精细化运营与技术赋能构建壁垒，集中度逐步提升。

4、技术创新：数字化重塑行业格局

国内首个口腔 AI 三类证产品获批，AI 辅助龋病筛查与正畸方案设计进入临床应用。3D 打印实现当日修复流程，新型亲水种植体大幅缩短骨愈合周期。口腔领域创新医疗器械获批数量占全国同类产品近三成，技术迭代加速。

5、细分赛道：结构化增长机遇

正畸与种植服务在口腔市场中占据主要份额。种植市场呈现“以量补价”良性发展态势；正畸领域国产品牌凭借性价比抢占中端市场；儿童早期矫治渗透率提升，推动行业从“被动治疗”向“全生命周期健康管理”延伸。整体来看，口腔医疗服务需求刚性、渗透空间广阔、技术红利持续释放，行业正从规模扩张转向效率提升，唯有坚守医疗本质、深耕客户价值的企业方能赢得长期发展。

三、经营情况讨论与分析

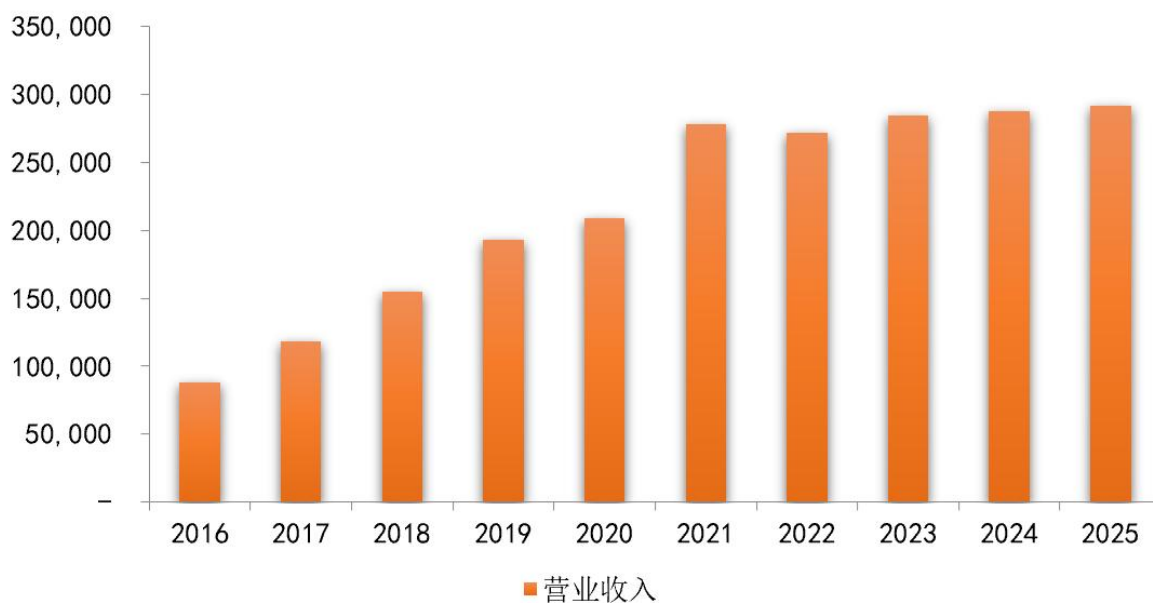
2025 年，在“十四五”规划圆满收官背景下，口腔医疗行业在政策重塑中淬炼韧性，在消费复苏承压中稳健前行，公司顺势战略下沉、扩大客户基数，迈入价值创造型高质量发展新阶段。面对消费需求持续分层、种植牙集采政策全面落地、行业竞争格局加速重构的外部环境，通策医疗秉持“让更多人拥有一口好牙”的初心使命，坚持从第一性原理出发，围绕“释放生产力”这一核心目标，深入推进组织架构变革与数字化转型。依托“区域总院+分院”的成熟生态，公司系统落地“One-One 工程”，构建网格化运营体系，强化医生集团管理，并夯实数字化中台战略。通过这一系列顶层设计与底层逻辑的协同发力，致力于实现客户与医生资源的最优匹配，显著提升存量资源的运营效率，为打造第二增长曲线奠定坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 29.13 亿元，同比增长 1.37%；归属于上市公司股东的净利润 5.02 亿元，同比增长 0.19%；年门诊量达到 357.36 万人次，同比增长 1.14%。主要经营指标基本完成年度目标，持续巩固国内口腔医疗服务龙头地位。

通策医疗自 2006 年借壳上市以来，深耕口腔医疗领域 20 年，已发展为集临床、科研、教学于一体的现代化口腔医疗集团。截至 2025 年 12 月 31 日，公司旗下运营医疗机构 89 家（含新设及并购），拥有专业医护人员 4,452 名，营业面积超过 28 万平方米，开设牙椅 3,180 台。公司连续七年（2018-2024 年）获评德勤中国“中国卓越管理公司”，并于 2025 年荣膺该评选的“白金奖”、2026 年获“杭州上城区经济高质量发展先进集体”，旗下杭州口腔医院荣获 2025 年度杭州市政府质量奖，彰显了卓越的企业管理水平与持续的行业引领能力。

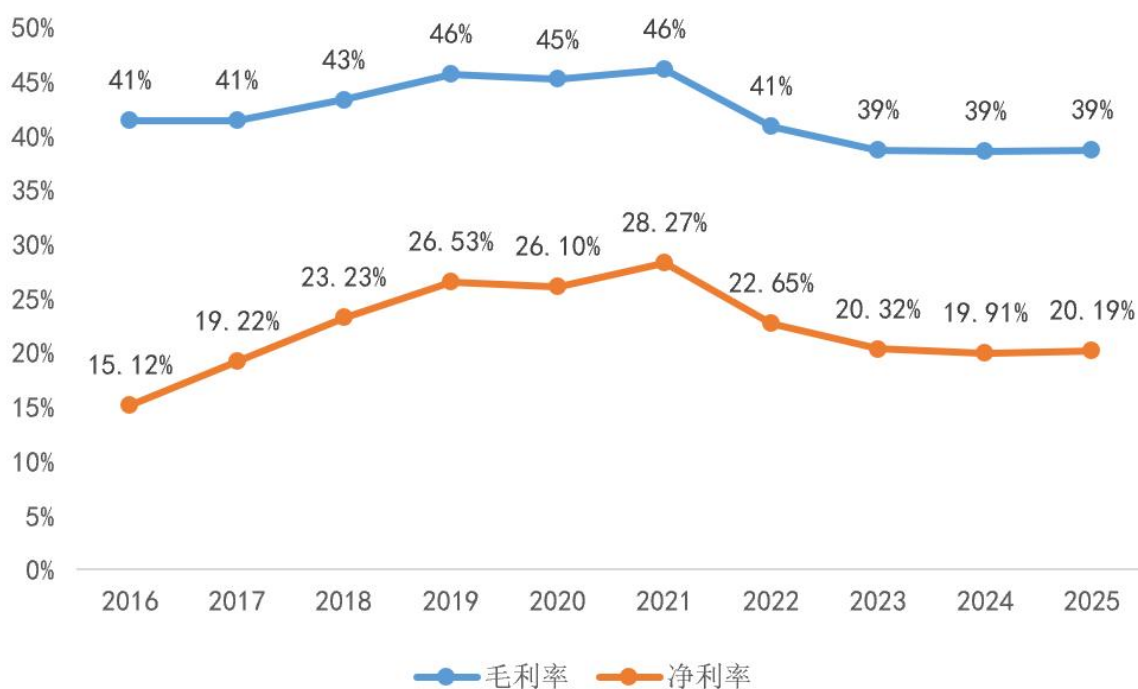
一、经营情况

2025 年，公司营业收入 291,310.15 万元，同比增长 1.37%。



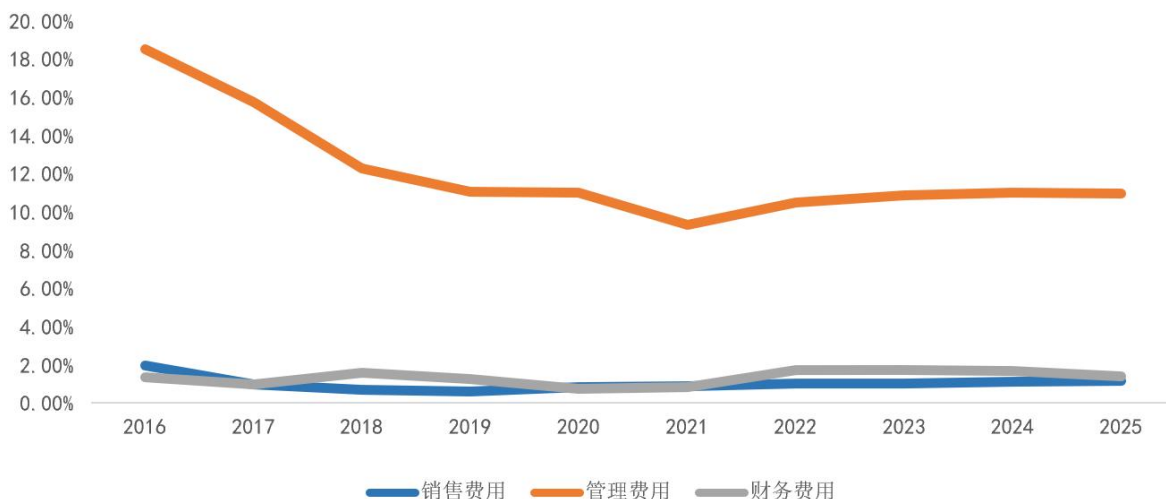
二、运营能力

◆ 公司毛利率、净利率水平及趋势



2025年，公司毛利率、净利率分别为39%和20.19%，虽然受消费降级及种植牙集采影响，但仍处于较高水平区间。

◆ 公司三大费用情况



公司始终将成本管控作为提升核心竞争力的关键抓手，通过**精细化运营、结构性优化与数字化赋能**三位一体的管理体系，实现运营成本持续降低与效率显著提升。

三、业务情况

口腔医院主要业务构成及增长分析 (单位：万元)

业务类型 (科室)	2025 年		2024 年		同比增长
	主营业务收入	收入占比	主营业务收入	收入占比	
种植	51,862.38	18.76%	52,963.97	19.39%	-2.08%
正畸	50,986.95	18.44%	47,370.62	17.34%	7.63%
儿科	48,743.00	17.63%	50,091.23	18.33%	-2.69%
修复	46,580.44	16.85%	46,246.88	16.93%	0.72%
大综合	78,264.86	28.31%	76,530.29	28.01%	2.27%

四、运营管理

◆ 总院功能强化与区域辐射

通策医疗持续深化“区域总院+分院”运营模式，以区域医疗集团为基础，构建定位清晰、差异化发展的总院矩阵。城西总院定位复杂口腔治疗中心，配置机器人辅助种植、数字化修复及导航手术等前沿设施；紫金港总院作为区域规模领先的新院区，集中优势资源打造品牌标杆，形成技术引领与区域辐射双轮驱动。总院核心功能体现为技术支撑、人才培养与学科引领三大协同：专家定期下沉分院开展技术培训，采用纵向团队模式实现高价值治疗与基础诊疗的高效分工；按优势学科在各总院设立学科委员会，构建“一院一特色、学科有归属”的垂直管理架构，赋予学科委员会人事权与学科发展基金，保障学科建设与医疗质量的同质化落地。

◆ 蒲公英计划：基层渗透与协同赋能

公司持续布局蒲公英分院，实现省内主要区域覆盖，分院运营效能稳步提升。分院定位基层深度覆盖节点，承担初诊与基础治疗，复杂病例通过协同中心向总院导流，形成分级诊疗闭环。

配套协同管理机制，提升初诊转化率与客户留存率；属地化运营驱动团队深入社区，打造品牌活动，实现精准触达；运营管理体系全面落地，驱动资源匹配与客户终身转化。考核以市场扩展为导向，设置目标与激励，激发团队活力。协同上，总院技术背书增强信任，专家下沉培训形成制度化；集团采购与跨区域调度实现资源集约，供应链专业化与智能化压缩成本，推动高效协同

◆ 2025 年全年运营总轴——释放生产力

2025 年，公司围绕“人效”与“坪效”双轮驱动系统释放生产力。人效方面，推动医生团队实体化运作，改组专业委员会，以医生总收入增长率为核心考核指标；实施分级管理与团队接诊模式，由资深专家带教年轻医生并纳入系统结算；搭建以运营管理岗位为核心的客户管理体系，通过系统调配全院客户资源，并借助数据分析筛选核心医生形成能力画像，辅助运营岗位发挥人才长板。坪效方面，成立医疗空间管理部，下设多个专业科室，分别考核成本节约、闲置盘活与运营效能；全面推行设备终端二维码与椅旁收费，实时关联患者、医生、收费与空间资源，生成空间经济热力图；建设“空间管理驾驶舱”及内部市场化机制，划小核算单元，实现商业面积价值最大化。

◆ 运营管理系统性重塑

运营管理体系同步重塑，形成以运营管理岗位为核心、领导班子重构与考核机制变革为支撑的精细化架构。运营管理岗位作为医患资源匹配的组织者，负责客户与医生的精准匹配、病例日清与会员管理等客户终身转化及维护工作，每日生成运营报告。医院领导班子重构为“院长+运营院长+空间经理+财务专员”，主抓空间坪效、运营管理、医疗质量与学科建设。考核机制转向目标导向型激励，对存量及增量目标设置奖励机制，同时每家医院构建第二增长曲线，推动业绩持续跃升。

◆ 数字化与 AI 赋能

公司以数字化与人工智能为核心驱动力，全面推进智能管理体系建设。通过统一身份标识工程，实现患者、医生身份统一，标准化数据集固化，智能导诊与随访，显著增强患者体验。AI 辅助影像测量、结构提取、自动方案设计，大幅缩短处理时间；通过算法实现患者与医生的精准匹配，并基于历史数据预测实现院区间专家资源动态调度。质量管理方面，大模型对每日电子病历进行全量语义质控，小模型精准防控常见病灶漏诊风险，影像识别准确率达到较高水平。在特定专科，AI 实时评估术中操作质量，建立手术质量可视化管理制度。AI 临床工具箱实现影像快速分割、三维配准及自动化报告生成，提升患者信任。数字化与 AI 的深度融合，为公司精细化运营与效率提升提供了坚实基础。

2025 年，公司于口腔医疗行业深度调整期展现出强劲经营韧性。围绕“释放生产力”核心战略，持续深化“区域总院+分院”发展模式，蒲公英分院网络布局日趋完善；全面落地 OD 运营体系，依托 AI 中台赋能精细化运营，实现“人效+坪效”双轮驱动，进一步巩固国内口腔医疗服务龙头地位，为长期高质量发展奠定坚实基础。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、口腔医疗资源与人才生态优势

依托高校资源,持续扩大存济医生集团规模,构建“院士-学科带头人-青年骨干”三级人才梯队,并通过医生合伙人分级激励机制(股权绑定、利润分红)实现核心专家高留存。采用CM团队诊疗模式,针对复杂病例整合专家资源,提升高客单价项目占比。同时,通过“口腔医学院系资源共享计划”覆盖种植、正畸等八大专科,跨区域调配专家资源,实现动态化医疗资源配置。公司进一步深化医教研协同,每年定向培养百余名专科医师,形成“临床+科研”双向转化的人才蓄水池,确保核心团队稳定扩容。

2、平台化运营与规模效应优势

升级“总院+分院”模式,以杭州口腔医院为核心,集成AI辅助诊断、病例知识库、跨院协同平台,标准化输出诊疗方案,显著降低分院营销成本。集团化集采与智能库存管理系统实现耗材成本下降、周转效率提升,费用管控能力连续保持行业较低水平。公司构建“区域总院+分院”的分级诊疗网络,通过数字化中台实现各分院间患者数据互通、专家资源远程共享,形成“龙头医院技术输出—分院快速复制落地”的规模化扩张路径,持续放大平台效应。

3、品牌价值与客户运营体系优势

公司实施双轨品牌战略:浙江省内“杭口”“宁口”实现全域渗透,省外“通策存济”品牌多省份布局,品牌影响力持续增强。公司拥有“存济”文化IP,融合AI诊疗与人文关怀,患者满意度保持较高水平。通过患者生命周期模型精准服务高净值客户,存量客户复购率及单客终身价值稳步提升;推出“家庭健康账户”,覆盖超十万户家庭。公司引入全病程管理工具,提供从预防、治疗到康复的连续性服务,有效增强患者粘性与长期复购率。

4、差异化竞争与行业壁垒优势

以技术驱动服务创新:AI辅助诊疗系统覆盖种植、正畸等全场景,推出“AI个性化正畸”“数字化即刻种植”等高端差异化服务。公司强化“医疗+科技”双轮战略,在高端市场技术领先与下沉市场快速渗透的双重驱动下,持续巩固行业龙头地位。同时,公司累计申请多项口腔相关专利,建立技术护城河,并通过持续迭代算法模型,确保在数字化诊疗领域保持先发优势。

五、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,913,101,528.81	2,873,776,923.07	1.37
营业成本	1,787,821,316.60	1,767,306,262.03	1.16
销售费用	34,351,540.07	31,941,472.24	7.55
管理费用	319,798,633.81	316,710,732.49	0.97
财务费用	40,924,161.10	48,359,842.59	-15.38

研发费用	61,227,083.26	58,952,690.28	3.86
经营活动产生的现金流量净额	810,718,626.68	762,992,832.00	6.26
投资活动产生的现金流量净额	-279,239,146.04	-324,971,707.11	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-455,020,713.59	-412,278,664.16	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入同比上升 1.37%，主要系医疗服务收入增加所致。

营业成本变动原因说明：营业成本同比增长 1.16%，主要系新开院区的租赁、装修、折旧等成本增加所致。

销售费用变动原因说明：销售费用同比增长 7.55%，主要系新建和存量医院增加口腔普及及宣传投入所致。

管理费用变动原因说明：管理费用同比增长 0.97%，主要系本期随新建医院增加而增加行政管理人员薪资与差旅费、折旧与摊销费用所致。

财务费用变动原因说明：财务费用同比下降 15.38%，主要系主要系利息费用减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用同比增长 3.86%，主要系本期增加研发投入所致。

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

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，主要系本期对外投资减少所致。

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，主要系本期现金分红增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

适用 不适用

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医疗服务	2,764,376,215.83	1,676,883,644.88	39.34	1.18	1.03	增加 0.09 个百分点
产品销售	86,092,761.58	69,547,111.94	19.22	5.72	3.69	增加 1.59 个百分点
建设工程	51,339,692.80	39,228,924.57	23.59	12.30	3.73	增加 6.31 个百分点
小计	2,901,808,670.21	1,785,659,681.39	38.46	1.49	1.19	增加 0.18 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医疗服务	2,764,376,215.83	1,676,883,644.88	39.34	1.18	1.03	增加 0.09 个百分点
产品销售	86,092,761.58	69,547,111.94	19.22	5.72	3.69	增加 1.59 个百分点
建设工程	51,339,692.80	39,228,924.57	23.59	12.30	3.73	增加 6.31 个百分点
小计	2,901,808,670.21	1,785,659,681.39	38.46	1.49	1.19	增加 0.18 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
浙江省内	2,648,041,685.03	1,606,953,481.83	39.32	2.54	2.38	增加 0.10 个百分点
浙江省外	253,766,985.18	178,706,199.56	29.58	-8.29	-8.39	增加 0.07 个百分点
主营业务分销售模式情况						

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	2,901,808,670.21	1,785,659,681.39	38.46	1.49	1.19	增加 0.18 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

2025年营业收入 2,913,101,528.81 元,其中医疗服务收入 2,764,376,215.83 元,占营业收入 94.89%,为公司的主要收入来源。医疗服务收入主要系口腔医疗服务收入。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医疗服务	医疗材料成本	425,884,757.97	23.85	422,968,865.07	23.97	0.69	
	人力成本	987,897,840.14	55.32	967,751,849.59	54.84	2.08	
	折旧	50,853,145.64	2.85	51,944,801.13	2.94	-2.10	
	租赁及物业费	111,464,490.03	6.24	120,061,407.50	6.80	-7.16	
	装修费	61,530,259.04	3.45	61,129,634.23	3.46	0.66	
	其他	39,253,152.06	2.20	35,939,698.45	2.04	9.22	
	小计	1,676,883,644.88	93.91	1,659,796,255.97	94.06	1.03	
产品销售	商品成本	69,547,111.94	3.89	67,074,078.65	3.80	3.69	
建设工程	工程成本	39,228,924.57	2.20	37,817,171.40	2.14	3.73	
合计		1,785,659,681.39	100	1,764,687,506.02	100	1.19	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医疗服务	医疗材料成本	425,884,757.97	23.85	422,968,865.07	23.97	0.69	
	人力成本	987,897,840.14	55.32	967,751,849.59	54.84	2.08	
	折旧	50,853,145.64	2.85	51,944,801.13	2.94	-2.10	
	租赁及物业费	111,464,490.03	6.24	120,061,407.50	6.80	-7.16	
	装修费	61,530,259.04	3.45	61,129,634.23	3.46	0.66	
	其他	39,253,152.06	2.20	35,939,698.45	2.04	9.22	
	小计	1,676,883,644.88	93.91	1,659,796,255.97	94.06	1.03	
产品销售	商品成本	69,547,111.94	3.89	67,074,078.65	3.80	3.69	
建设工程	工程成本	39,228,924.57	2.20	37,817,171.40	2.14	3.73	
合计		1,785,659,681.39	100	1,764,687,506.02	100	1.19	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户及主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额13,669.63万元，占年度销售总额4.69%；其中前五名客户销售额中关联方销售额5,532.06万元，占年度销售总额1.90%。

前五名供应商采购额19,833.85万元，占年度采购总额8.81%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

□适用 √不适用

前五名供应商

□适用 √不适用

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

□适用 √不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

□适用 √不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

□适用 √不适用

3、 费用

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例
销售费用	34,351,540.07	31,941,472.24	2,410,067.83	7.55%
管理费用	319,798,633.81	316,710,732.49	3,087,901.32	0.97%
财务费用	40,924,161.10	48,359,842.59	-7,435,681.49	-15.38%

4、 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	61,227,083.26
本期资本化研发投入	
研发投入合计	61,227,083.26
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.10
研发投入资本化的比重（%）	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	390
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	6.27
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数

博士研究生	9
硕士研究生	222
本科	126
专科	33
高中及以下	
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	59
30-40岁(含30岁,不含40岁)	210
40-50岁(含40岁,不含50岁)	105
50-60岁(含50岁,不含60岁)	15
60岁及以上	1

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	810,718,626.68	762,992,832.00	47,725,794.68	6.26
投资活动产生的现金流量净额	-279,239,146.04	-324,971,707.11	45,732,561.07	-14.07
筹资活动产生的现金流量净额	-455,020,713.59	-412,278,664.16	-42,742,049.43	10.37

(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 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	2,315,526.47	0.04	1,417,168.24	0.02	63.39	主要系娄底口腔医院对赌期预计业绩补偿调整所致
存货	19,769,364.07	0.33	29,988,974.38	0.48	-34.08	主要系本期无外部工程形成的合同履行成本及耗材周转加快所致。
其他流动资产	39,492,637.40	0.65	27,484,059.50	0.44	43.69	主要系待抵扣进项税、待摊费用增加所致
其他权益工具投资	89,093,913.82	1.47	222,608,305.54	3.57	-59.98	主要系诸暨口腔基金调整公允价值减少所致
使用权资产	718,824,948.55	11.90	1,064,794,518.94	17.10	-32.49	主要系部分医院租赁协议变更所致
无形资产	174,384,070.36	2.89	79,679,850.32	1.28	118.86	主要系土地使用权、软件投入使用所致
递延所得税资产	101,127,777.96	1.67	61,501,102.52	0.99	64.43	主要系诸暨口腔基金调整

						公允价值对应的递延所得税所致
短期借款	50,038,194.44	0.83	80,089,205.48	1.29	-37.52	主要系本期归还短期银行借款所致
预收款项	181,033.36	0.00	110,784.46	0.00	63.41	主要系预收房租增加所致
一年内到期的非流动负债	322,855,540.91	5.34	129,441,576.57	2.08	149.42	主要系长期借款将一年内到期，重分类所致
长期借款			169,000,000.00	2.71	-100.00	主要系重分类至一年内到期的其他非流动负债所致
租赁负债	738,748,085.78	12.23	1,065,473,974.86	17.11	-30.66	主要系部分医院租赁协议变更所致
资本公积	814,950.14	0.01	445,000.00	0.01	83.13	主要系本期收购子公司少数股东股权导致
其他综合收益	-189,326,140.56	不适用	-95,015,711.61	不适用	不适用	主要系诸暨口腔基金调整公允价值减少所致
盈余公积	46,636,743.01	0.77	27,509,029.95	0.44	69.53	主要系本期母公司提取法定盈余公积所致

2、 境外资产情况

适用 不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4、 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

被投资单位名称	主要业务	投资方式	持股比例	注册资本（万元）	2025年投资金额(万元)	资金来源
上海存济口腔门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	100.00%	1,500.00	1,500.00	自有资金
宁波口腔医院集团文化广场门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	85.00%	2,000.00	1,133.33	自有资金
杭州通策医疗建设管理有限公司	工程建设	自建	99%	2,000.00	270.12	自有资金
诸暨赢湖创造投资合伙企业（有限合伙）	商务服务业	自建	22.00%	1,500.00	180.00	自有资金
杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	70%	1,000.00	123.48	自有资金
杭州口腔医院集团嵊州口腔门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	60%	800.00	112.50	自有资金
杭州口腔医院集团天台口腔门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	60.00%	1,000.00	105.00	自有资金
沅江口腔医院有限公司	口腔医疗服务	自建	77%	600.00	102.00	自有资金
杭州口腔医院和睦门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	57%	500.00	80.00	自有资金
杭州通策生物科技有限公司	技术服务	自建	83.93%	1,191.46	50.00	自有资金
杭州口腔医院集团丽水门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	60.00%	500.00	45.00	自有资金
杭州口腔医院集团衢州衢江门诊部有限公司	口腔医疗服务	自建	60.00%	500.00	10.00	自有资金

重大的股权投资

□适用 √不适用

1、重大的非股权投资

□适用 √不适用

2、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
权益工具投资	222,608,305.54	-125,747,238.39	-252,434,854.99			7,767,153.33		89,093,913.82
合计	222,608,305.54	-125,747,238.39	-252,434,854.99			7,767,153.33		89,093,913.82

证券投资情况

- 适用 不适用
- 证券投资情况的说明
- 适用 不适用
- 私募基金投资情况
- 适用 不适用
- 衍生品投资情况
- 适用 不适用

3、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

- 适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

- 适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

- 适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

- 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	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	子公司	医疗服务	47,700,000.00	1,403,679,998.35	1,070,521,281.89	509,550,726.21	248,405,537.59
杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司	子公司	医疗服务	6,000,000.00	875,317,270.41	849,085,613.18	355,525,807.48	129,859,586.81
宁波口腔医院集团有限公司	子公司	医疗服务	6,000,000.00	362,228,071.38	23,160,058.06	176,097,892.64	39,877,839.52

报告期内取得和处置子公司的情况

- 适用 不适用

其他说明

- 适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

- 适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2026年中国口腔医疗服务行业正处于扩容与分化并存的关键转折期。刚性需求持续释放，政策端以价换量推动渗透率快速提升；同时供给端竞争加剧，中小机构批量出清，头部企业加速整合。行业正从“跑马圈地”转向“精耕细作”，差异化能力成为分水岭。

1.宏观环境：政策转向精细化落地

种植牙集采价格趋稳，政策重心转向服务质量同质化监管；正畸集采扩大，竞争焦点转向数字化方案溢价。部分省份试点国产种植体纳入医保，并强化对过度医疗的审核。口腔AI辅助检测产品进入规模化商业应用，并向基层渗透。

2.市场需求：分层加剧，场景延伸

国产种植体医保试点推动县域老年种植率提升，轻量化服务模式（如流动服务车、社区驿站）涌现，银发种植成为重要增量。年轻群体呈现“预防+美学”双驱动，线上健康管理工具用户扩大。儿童口腔领域，家庭会员制套餐在私立诊所普及，续费率维持高位。

3.供给格局：分化加速，并购转向技术

全国口腔机构数量首次净减少，个体诊所及小型连锁关停为主，头部集中效应强化。并购逻辑从数量扩张转向收购区域专科诊所及AI、3D打印等技术驱动型团队。

4.细分赛道：盈利模式重塑

种植赛道，国产品牌市场份额首次超越进口，盈利模式向全生命周期服务延伸；正畸赛道，AI设计成为独立收费项，贡献可观毛利；儿科赛道，B2B2C模式降低获客成本，复购粘性增强；修复与美学赛道，椅旁3D打印普及，数字化修复保持较高毛利率。

5.区域格局：一线存量博弈，下沉增量爆发

一线城市聚焦存量客户价值挖掘。三四线及县域成为新增主力，“中心店+卫星诊所”模式缩短投资回收期。西部增速高于全国平均，但客单价仍与东部存在差距。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2026年，公司将坚持运用第一性原理，聚焦医疗服务本源，优化诊疗路径与资源配置，持续提升运营效率与服务品质。在市场拓展层面，公司将全力攻坚下沉市场：一方面，通过网格化营销体系深度覆盖目标区域，精准触达广泛客群；另一方面，构建多层次普惠产品矩阵，以高性价比服务降低消费门槛，在扩大市场份额的同时，实现客户基数的跨越式增长。与此同时，公司将通过AI技术赋能诊疗、优化分级诊疗网络布局、创新口腔医疗服务模式，着力打造中国口腔医疗管理的行业标杆。公司将进一步构建覆盖预防、治疗及健康管理的口腔医疗生态闭环，推动高质量、可持续增长，持续为股东创造长期稳健回报。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

一、大部制：升级组织架构，释放管理效能

公司全面推行“大部制”改革，打破医生与院区的固有关联，建立“医生唯一 ID、AI 派单、全省流动”的垂直化管理体系。按专科设立医生集团，患者分配权统一归平台，依据病例难度精准匹配。学科主任统筹学科建设与人力资源配置。改革以提升医生整体收入为导向，薪酬体系转向产出挂钩的绩效机制，总院长考核聚焦医生收入增长及年轻医生培养。总部职能部门整合为平台运营部、人力资源委员会、财务委员会，实行“基本薪酬+项目绩效”；医院构建“院长+运营院长+医疗院长+PFC”治理结构，院长专注医疗质量，管理权限向平台下沉。通过减少管理层级，总部从“管控中心”转型为“赋能平台”。

二、信息系统：构建 One-ID 数字底座，驱动流程智能化

公司以“One-ID 工程”为核心数字底座，全面打通客户、医生、牙椅等关键资产的身份标识，实现从预约接诊到绩效结算、从资源使用到营收贡献的全流程可追溯。基于统一身份标识，构建多维驾驶舱体系，实时呈现资产效率、运营成本与客户价值等核心指标，支撑一线管理者当日决策。信息系统集成 AI 辅助运营、智能质检与自动化结算，推动初诊分配、质量管控、绩效核算逐步实现系统智能匹配与自动流转，减少人为干预，提升运营效率与数据透明度。

三、网格化营销：深耕社区，构建自有流量护城河

公司全面推进网格化营销模式，网格人员深入社区组织情感价值活动，建立长期信任，实现客户有效触达与唤醒；考核从“留资率”转向“社区关系活跃度”与“活动转化率”，构建低成本、高粘性的客户引入渠道。针对企业客户建立大客户专属经理机制，针对老客户推行集团会员体系，通过积分成长与权益预购强化长期黏性。该模式依托客户系统升级，推动运营从基础建设延伸至客户运营与结果交付。

四、种植牙增长计划：分层定价体系，实现价值与规模双轮驱动

面对种植牙集采带来的市场变化，公司实施“分层定价、双轨并行”增长策略。针对不同客群推出差异化产品，扩大初诊基数，同步做好下沉市场布局，实现“以价换量、以量带质”。种植牙等高价值初诊优先匹配核心医生集团成员，通过运营总监精准分诊确保治疗质量，推动客户从单次种植向口腔全生命周期管理延伸。供应链统一采购、配送，提高自主品牌耗材占比，在保障质量前提下持续降低耗材成本，为分层定价提供成本支撑。

五、OD 制度：划小经营单元，激活内部经营活力

公司对运营总监（OD）进行重新定位，作为独立经营的最小核算单元，对坪效、椅均产出和利润负全责，通过内部市场化优胜劣汰，激励有经营能力的人才脱颖而出。运营总监精准匹配医患资源，优先将初诊分配给核心医生，实时调度牙椅，全程追踪病例完成度，推动终身客户转化。每周、每月排名评比“金牌运营总监”，经验即时推广，形成良性竞争氛围。依托信息系统，每个经营动作均可量化、可考核、可激励，成为效率驱动战略落地的关键环节。

六、蒲公英分院百家百亿战略：精准布局，打造区域增长

“蒲公英分院百家百亿战略”是公司未来三年规模扩张的核心抓手，内涵从数量扩张转向质量增长。公司依托核心城市总院的医疗资源与品牌优势，在浙江省内县域及重点区域布局蒲公英分院，形成“总院赋能+分院深耕”的网格化布局，中期目标为百家分院、百亿规模。蒲公英分院发展与网格化营销体系深度协同，各分院结合属地化网格运营，构建本地化客户触达网络。2026年，公司重点考核分院的“坪效达成率”与“核心医生人效”，确保分院快速度过培育期，为战略目标奠定运营基础。

2026年，公司以六大举措构建增长飞轮：大部制与信息系统为底层支撑，网格化营销与蒲公英分院为前端触角，运营总监制度为中端枢纽，医疗产品化为核心载体。六大举措环环相扣，推动精细化运营，实现医生人效与医院坪效双提升，保障公司业绩持续稳定增长。

(四) 可能面对的风险

√适用 不适用

1、医疗风险

口腔医疗服务涉及种植、正畸、修复、拔牙等多种诊疗操作，存在医疗差错、术后感染、神经损伤等传统医疗风险。随着AI辅助诊断、机器人手术、3D打印修复等新技术的临床应用，若算法偏差或设备故障，可能导致误诊、种植体位置偏移、正畸力值异常等问题，引发医疗纠纷。

2、政策风险

种植牙集采价格体系已基本稳定，但政策仍存在调整可能。若集采范围扩大或协议采购量提高，将对服务收费空间形成一定压力。但集采“以价换量”效应显著，刚性需求持续释放，临床用量稳步攀升。正畸集采虽加剧品牌竞争，但推动渗透率快速提升，国产品牌在性价比驱动下实现放量增长。医保覆盖扩大带动县域及农村老年种植市场增长，银发种植成为重要增量。同时，AI医疗器械监管趋严，但规范化有利于头部机构发挥合规优势。总体而言，单价压力可通过服务量增长对冲，公司业务具备稳健发展基础。

3、竞争风险

行业集中度持续提升，头部企业加速并购整合，中小机构批量出清。价格战从一二线城市向三四线城市蔓延，但竞争加剧亦推动市场渗透率快速提升，种植、正畸等业务呈现“以量补价”的良性发展态势。人才竞争加剧，核心专科医生薪酬上涨，优质医生流动性增强，但亦倒逼公司提升管理效率与服务标准化水平。

4、消费需求波动风险

部分口腔医疗服务（如隐形正畸、牙齿美白、美学修复等）具有消费医疗属性。宏观经济增速放缓或居民收入预期下降时，消费者可能降低相关服务意愿或推迟非紧急治疗。消费分级趋势下，中低收入群体价格敏感度上升，高端服务虽依赖高净值人群，但资本市场波动仍可能影响其消费信心。外部环境不确定性通过居民可支配收入间接传导至口腔服务需求。

(五)其他适用 不适用**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

报告期内，本公司累计召开股东会 2 次、董事会会议 3 次、监事会会议 3 次，对公司定期报告、2024 年决算报告及利润分配、董事会报告、监事会报告、内部控制及风险管理、高级管理人员业绩考核、通策医疗股份有限公司关于确认其他权益工具公允价值变动、修订<公司章程>及其他制度、确认审计委员会成员及推选召集人等重要事项进行了审议。公司上述会议召集召开表决披露的程序均符合规范要求。

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

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规要求规范运作，具有完整的业务体系和独立的经营能力。

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

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

适用 不适用

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
王毅	董事长、总经理	女	57	2021/3/26	2027/4/17	0	0	0	/	51.93	否
黄浴华	董事	女	49	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0	/		是
王维倩	董事	女	54	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0	/	83.28	否
吕紫萱	董事	女	32	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0	/		是
王绪强	独立董事	男	62	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0	/	12.00	否
刘曙峰	独立董事	男	55	2024/4/18	2027/4/17	0	0	0	/	12.00	否
李敏	独立董事	男	45	2024/4/18	2027/4/17	43,714	43,714	0	/	12.00	否
张晓露	监事长	男	64	2021/3/26	2025/8/23	0	0	0	/	11.40	否
周辉	监事	男	51	2021/3/26	2025/8/23	0	0	0	/	21.63	否
赵敏	监事	女	58	2021/3/26	2025/8/23	840	840	0	/	19.93	否
张华	董事会秘书	男	60	2021/3/26	2027/4/17	0	0	0	/	31.93	否
徐国喜	财务总监	男	40	2023/8/25	2027/4/17	0	0	0	/	25.32	否
合计	/	/	/	/	/	44,554.00	44,554.00	0	/	281.43	/

姓名	主要工作经历
王毅	女，1968年出生，会计师，本科学历。曾就职于中国银行江西省分行系统，曾担任浙江通策控股集团股份有限公司财务总监助理、财务中心主任、副总会计师、浙江通策房地产集团有限公司财务总监，通策医疗股份有限公司副总经理兼财务总监。现任通策医疗股份有限公司董事、总经理。
黄浴华	女，1976年出生，法学学士，毕业于华中科技大学，历任海通联合律师事务所专职律师、浙江通策控股集团法律合规部经理兼董事局主席秘书、香溢融通（股票代码 600830）类金融总部主管法务、北京金杜律师事务所杭州分所诉讼部门任主办律师、通策医疗董秘。现任浙江通策控股集

	团公司副总，通策股权基金管理人、和仁科技股份有限公司董事等职务。
王维倩	女，1971 年出生，主任医师，从事口腔医学工作 32 年。现任杭州口腔医院集团副院长、杭州口腔医院平海区域总院长、杭州医学院兼职教授、浙江省女医师协会副会长、浙江省医疗鉴定专家、中国医学装备协会口腔装备与技术专委会常务委员、中华口腔医学会装备委员会常委；中华医学会第七届牙周专委会委员；荣获杭州市层次人才 D 类、杭州市政府特殊津贴奖获得者、上城区“三八”红旗手等殊荣。
吕紫萱	女，1993 年出生，伦敦大学学院计算机科学硕士、经济学学士。现任浙江通策控股集团董事、浙江通策眼科投资管理公司董事。
王绪强	男，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，浙江财经大学副教授、税务师，从事税收政策运用实务、财务会计实务，出版发表多部（篇）财税、财会类文章著作，尤其擅长企业涉税财务合规运作。现任三门三友科技有限公司、前进暖通科技有限公司独立董事。
刘曙峰	男，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学，光华管理学院硕士，从事企业管理、金融科技领域，现任恒生电子股份有限公司董事长。
李敏	男，1980 年出生，中国国籍，无境外居留权，民革党员，北京大学法学学士、澳门科技大学综合法学硕士。擅长民商事争议解决及公司法律事务、国内明星及经纪公司企业法律顾问、海外资产配置等。现任浙江泽大律师事务所高级合伙人、国际投资与资产管理工作室主任。
张晓露	男，1961 年出生，毕业于杭州师范大学。曾任杭州西湖城建开发有限公司总裁、杭州通策房地产经营管理有限公司董事长、通策控股集团副总裁董事。
周辉	男，1974 年出生，硕士，长期从事行政管理工作。现任通策商学院副院长。
赵敏	女，汉族，1967 年出生，大学学历。曾任新昌国贸大厦财务部任会计、浙江通策建筑设计院办公室主任，通策医疗股份有限公司办公室主任，公司第六、七届监事会职工监事，第八届、第九届监事会监事。
张华	男，1965 年 12 月出生，讲师，本科学历。曾就职于浙江省高教系统，曾担任浙江通策房地产集团有限公司总裁，通策医疗股份有限公司投资发展部总经理及杭州通盛医疗投资管理公司董事总经理。现任通策医疗股份有限公司董事会秘书。
徐国喜	男，1985 年出生，中国国籍，本科学历，注册会计师，税务师，无境外永久居留权。2015 年 1 月加入通策医疗股份有限公司，先后任公司财务主管、财务经理，现任通策医疗财务总监。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况**1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吕紫萱	浙江通策控股集团有限公司	董事	2019年11月至今	
吕紫萱	新昌广济眼科医院有限公司	执行董事兼总经理	2023年12月至今	
吕紫萱	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	董事	2019年12月至今	
黄浴华	浙江通策股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年7月至今	
黄浴华	浙江通策控股集团有限公司	副总经理	2017年至今	
黄浴华	杭州富阳广济眼科医院有限公司	执行董事兼经理	2020年5月至今	
黄浴华	嘉兴广济眼科门诊部有限公司	执行董事兼经理	2020年5月至今	
黄浴华	杭州菁华医疗投资管理有限公司	董事	2022年2月至今	
黄浴华	西安存济眼科医院有限公司	经理	2020年5月至今	
黄浴华	上海通策妇幼医院有限公司	董事	2020年7月至今	
黄浴华	上海存济口腔门诊部有限公司	监事	2023年7月至今	
黄浴华	浙江通策资产管理有限公司	董事兼经理	2016年6月至今	
黄浴华	义乌眼科医院有限公司	监事	2023年4月至今	
在股东单位任职情况的说明	/			

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李敏	浙江泽大律师事务所	高级合伙人、国际投资与资产管理工作室主任	2009年9月至今	
在其他单位任职情况的说明	/			

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬是以公司年度经营计划为基础，结合公司经营成果，经考评确定薪酬和奖励。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会结合公司年度考核目标对高管薪酬进行了审核，并发表如下意见：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬，系按照董事会下达的年度经营指标完成情况确定。独立董事津贴依据公司2024年年度股东大会通过的独立董事津贴标准确定。公司所披露的上述人员报酬真实、准确。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	董事会薪酬委员会每年末根据公司经营情况以及所在城市居民消费水平等具体情况，提出次年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告披露的收入情况为董事、监事及高管人员的实际报酬。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	281.43万
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	公司董事、高级管理人员薪酬考核依据《公司章程》及有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现、行业薪酬水平等维度综合评定。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	报告期内董事和高级管理人员实际获得薪酬中的长期激励不存在递延支付安排。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬	2025年度不存在止付追索情况。

的止付追索情况

(四) 公司董事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

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

2024年5月23日，通策医疗股份有限公司收到中国证券监督管理委员会浙江证监局出具的《关于对通策医疗股份有限公司、北京三叶风尚口腔诊所有限公司、杭州天使口腔诊所有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（2024）82号，对通策医疗、北京风尚、杭州天使、吕建明、王毅、徐国喜、张华分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

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

(六) 其他

□适用 √不适用

四、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
王毅	否	3	3	0	0	0	否	2
黄浴华	否	3	3	0	0	0	否	2
王维倩	否	3	3	0	0	0	否	2
吕紫萱	否	3	3	0	0	0	否	2
王绪强	是	3	3	2	0	0	否	2
刘曙峰	是	3	3	2	0	0	否	2
李敏	是	3	3	2	0	0	否	2

续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	3
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

五、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王绪强、刘曙峰、李敏
提名及薪酬委员会	刘曙峰、王绪强、黄浴华
战略委员会	王毅、王维倩、吕紫萱、刘曙峰、李敏

(二) 报告期内审计委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月25日	审议通过《通策医疗2024年年度内部审计工作总结》、《通策医疗2024年年度报告初稿》、《通策医疗2025年第一季度报告》、《通策医疗2024年内部控制评价报告》、《通策医疗2025年内部审计工作计划》、《通策医疗关于续聘会计师事务所的议案》、《通策医疗股份有限公司关于确认其他权益工具公允价值变动的议案》	同意将以上议案提交公司董事会	
2025年8月22日	审议通过《通策医疗股份有限公司2025年半年度报告》和《通策医疗股份有限公司2025年半年度报告摘要》、《关于收购上海存济口腔门诊部有限公司100%股权暨关联交易的议案》	同意将以上议案提交公司董事会	-
2025年10月27日	审议通过《通策医疗股份有限公司2025年第三季度报告》	同意将以上议案提交公司董事会	-
2025年12月10日	审议通过《通策医疗股份有限公司关于确认职工董事的议案》	同意将以上议案提交公司董事会	-

(三) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

六、审计委员会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	6
主要子公司在职员工的数量	6,218
在职员工的数量合计	6,224
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	27
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

管理人员	256
财务人员	110
行政人员	855
卫生技术人员	4,616
其中：医生（不含医助、洁牙师）	1,555
医助、洁牙师	593
医技	294
护士	2,174
其他技术人员	92
销售人员	197
其他人员	98
合计	6,224
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕博及以上	531
本科	2,367
大专及以下	3,326
合计	6,224

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

- 1、总部职能人员以岗位职责履行为根本，工作效率提升为关键，业务有效支持为原则，建立目标考核体系，与其配套相应的岗位晋升、薪酬调整、职级晋升及年终奖金激励机制，充分体现职能员工价值贡献。
- 2、公司关于下属各医院，针对院长管理团队及行政职能人员建立医院经营目标考核方案，以财务经济指标为主，经营管理指标相结合，全面考核评估各家医院经营管理发展情况。公司针对各家医院考核结果核算激励奖金总包，医院在考核奖金总包基础上，结合医院内部考核结果，进行医院二次奖金分配，实施员工差异化激励。
- 3、打造医生集团，全面集结医生专家资源，建立医生合伙人分级激励机制，以较好的医生资源服务于广大客户。
- 4、公司当前处于快速发展期，各个医院项目在有序推进。公司实施全面人才管理战略，配套特殊薪酬。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2025年，通策医疗持续深化“自主培养”人才战略，全年在浙江省内共组织培训2,439场，累计培训时长超449小时，覆盖员工达5,564人次，实现全省医疗机构培训覆盖率高达98.2%，其中杭州口腔培训中心更达成100%全员覆盖，彰显我们对人才发展无死角的投入决心。

为支撑规模化运营与专业化服务，我们大力构建内部讲师体系——全年启用内训师1,490人，开发课程总量近3,000小时，确保每一堂课都源于实战、服务于临床与管理一线。同时，培训不仅注重投入，更追求价值转化：全年培训总支出约83.7万元，但通过知识沉淀、效率提升与外部合作反哺，创造直接收入回报超51.7万元，体现“培训即投资”的良性循环理念。

尤其在省内各医院层面，我们以高密度、广覆盖的培训网络和庞大师资池，推动标准化流程落地与区域协同能力提升；而杭州口腔培训中心则作为“总院制”下的核心引擎，聚焦精品化、高阶化内容输出，发挥示范引领作用。

通策坚信：真正的竞争力，来自每一位员工的成长。2025 年的培训成绩单，不仅是数字的堆砌，更是我们“与员工共成长”承诺的践行——用系统化的学习机制，筑牢企业发展的根基，让人才成为通策最可持续的护城河。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

八、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>公司系借壳上市之医疗服务公众公司且未进行其他资本运作,伴随医疗大健康产业的不断发展,公司面临更多的投资机会,新建项目较多,为给投资者带来长期的回报,公司需要留存充足资金满足发展需求,且根据《公司章程》规定,现金分红应同时满足以下条件:</p> <p>1) 公司该年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润)为正值;</p> <p>2) 公司该年度经营活动产生的现金流量净额为正值,且该年末公司资产负债率不高于 50%;</p>	<p>考虑公司收购杭州存济眼镜有限公司、宁波广济眼视光科技有限公司、杭州广济眼视光科技有限公司、新昌广济眼镜有限公司,以及省内蒲公英投资项目、杭口银湖分院,杭口未来科技城总院等项目投入的需要。2026 年拟对外投资的累计支出将超过最近一期经审计净资产的 30%,且超过 5000 万元。</p> <p>1、收购杭州存济眼镜有限公司、宁波广济眼视光科技有限公司、杭州广济眼视光科技有限公司、新昌广济眼镜有限公司 100%股权,2026 年预计支付 6 亿元;</p> <p>2、杭州口腔医院城西总部及公司总部项目建设,2026 年预计需投入项目建设资金约 1.2 亿元;</p> <p>3、浙中口腔总院建设,建成后的浙中口腔医院新总院将进一步覆盖义乌、金华和衢州等地,提升医院经营能力,增加的经营场所也利于口腔医疗经营及业务的稳定发展。2026 年预计医院装修、采</p>

<p>3) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；</p> <p>4) 满足公司正常生产经营的资金需求,且公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金项目除外)。</p> <p>上述重大投资计划或重大现金支出是指:公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、购买设备或者归还欠款的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的30%,且超过5000万元。</p>	<p>购设备和支付房租需要投入约0.5亿元；</p> <p>4、蒲公英计划的建设及老院区的改扩建项目。嵊州、衢江等蒲公英医院将在2026年逐步进入建设阶段,月湖院区、湖州院区、北仑院区等院区将会进行改扩建,预计投资约1亿元；</p> <p>5、富政储出(2021)3号地块建设项目即拟用于口腔医疗产品设计、研发中心、杭州口腔医院银湖分院、公司客服中心建设、旗下各医院互联网代运营、专家医生IP运营直播,2026年预计需投入建设资金1亿元；</p> <p>6、杭口未来科技城总院项目即浙江大学校友企业总部经济园物业建设。2026年预计支付建设费用约1.5亿元。</p> <p>7、宁波区域总部地块项目建设,2026年预计投入建设资金1亿元。</p> <p>8、存量医院设备更新支出,2026年预计投入0.6亿元。</p>
---	---

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额(含税)(1)	340,407,761.88
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	131,093,085.64
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	471,500,847.52
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	501,113,535.16
最近三个会计年度现金分红比例(%) (5)=(3)/(4)	94.09
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	501,945,804.29
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	1,041,817,621.72

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司严格参照落实国企改革要求，持续深化经理层成员任期制与契约化管理，着力强化经理层成员考核指标的科学设定。经理层成员的考核指标与公司战略规划、年度经营目标、重点任务、科技创新、党建工作责任制等内容深度衔接，坚持以业绩为导向，实施刚性考核与兑现，切实激活高级管理人员的履职动能，提升经营管理效能。公司高级管理人员薪酬由基本年薪、绩效年薪、任期激励收入等构成，同时建立与绩效考核评价结果相挂钩、与承担风险和责任相匹配的薪酬机制。

十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

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

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

审计监察委员会依照《通策医疗股份有限公司内部审计制度》规定对公司内部控制活动进行管理和评价，对公司内部控制运行情况进行检查监督，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议及解决进展情况等形成报告，向董事会和审计委员会汇报；针对缺陷产生的根本原因制定方案，根本性解决问题，实现风险实质性消除或降低，避免内控缺陷重复发生，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。详见《2025 年度内部控制评价报告》

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年内部控制的有效性进行了独立审计，详见公司在上海证券交易所网站上披露的《通策医疗股份有限公司 2025 年内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

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

十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十五、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司第十届董事会第十三次会议审议通过《通策医疗股份有限公司 2025 年度社会责任报告》，全文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

十七、其他

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	宝群实业、吕建明先生	将不会直接或间接地从事与公司及控股子公司有实质性或可能存在实质性竞争的业务。	2006年9月11日	是	2006年9月11日至长期	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	是	2006年9月11日至长期	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	是	2006年9月11日至长期	是	-	-

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承诺背景	承诺方	承诺期间	承诺指标	承诺金额	实际完成金额	完成率 (%)
与娄底口腔医院有限责任公司	娄底泓和医药管理有限公司、娄底经	2024年度、	娄底口腔医院现有业务实现的扣除非经常性损	400万元	298.36万元	45.94

司业绩相关的承诺	济技术开发区朗新口腔合伙企业 (普通合伙)、龚沛、申岳祁	2025年度	益的净利润，三年合计不低于1500万元	500万元	390.70万元	
		2026年度		600万元		
与浙江和仁科技股份有限公司业绩相关的承诺	杭州磐源投资有限公司	2023年度	和仁科技现有业务实现的净利润，三年合计不低于12000万元	3500万元	3,778.38万元	100.98
		2024年度		4000万元	3,681.54万元	
		2025年度		4500万元	4,657.31万元	

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,600,000
境内会计师事务所审计年限	10年
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴广、王佶恺
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	4年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、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

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

2024年5月23日，通策医疗股份有限公司收到中国证券监督管理委员会浙江证监局出具的《关于对通策医疗股份有限公司、北京三叶风尚口腔诊所有限公司、杭州天使口腔诊所有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（2024）82号，对通策医疗、北京风尚、杭州天使、吕建明、王毅、徐国喜、张华分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

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

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

关联交易类别	关联人	上年（前次） 预计金额	上年（前次） 实际发生额	本次预计金额与上年实际 发生金额差异较大的原因
出售商品/ 出售劳务	诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业（有限合伙）下属子公司	2,000.00	508.43	根据实际业务需要销售
	杭州一牙数字口腔有限公司	500.00	361.40	
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司		150.97	根据实际业务需要销售
	浙江通策壹号投资合伙企业（有限合伙）下属子公司		18.67	根据实际业务需要销售
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	3,000.00	33.72	根据实际业务需要销售
	杭州宏美实业有限公司	6,000.00	4,772.59	
	杭州佰霖生物科技有限公司		0.14	
	上海存济医院有限公司	3,000.00		根据实际业务需要销售
	小计	14,500.00	5,845.91	

购买商品/ 接受劳务	杭州一牙数字口腔有限公司	3,000.00	1,154.87	
	杭州通策支付有限公司	10.00	0.18	
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司		10.05	根据实际业务需要采购
	浙江和仁科技股份有限公司	2,500.00	1,808.85	
	诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业 (有限合伙) 下属子公司		170.08	根据实际业务需要采购
	杭州佰霖生物科技有限公司		23.50	根据实际业务需要采购
	浙江通策控股集团有限公司		1,785.21	根据实际业务需要采购
	小计	5,510.00	4,952.75	
	合计	20,010.00	10,798.66	

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

1. 2025年8月22日第十届董事会第十次会议、第十届监事会第九次会议审议通过通策医疗全资子公司通策口腔投资收购上海存济口腔门诊部有限公司99%股权，全资子公司杭州通盛医疗投资管理有限公司收购标的公司1%股权，交易总金额为4600万元，交易资金来源为自有资金。截至目前，工商变更已经完成。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(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，总部大楼已经投入使用。

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

3. 2017年9月13日，浙江通策壹号投资合伙企业（有限合伙）经工商注册成立，由吕建明先生出资19000万元、浙江通策股权投资合伙企业（有限合伙）出资1000万元共同设立。2021年9月，吕建明先生与陈勇建先生、通策医疗股份有限公司达成了共同筹备设立妇幼产业基金事项的约定，将各合伙人旗下的妇幼产业平台进行整合与联动。通策医疗以全资子公司浙江通策妇幼医院投资管理有限公司股权，参与妇幼基金“浙江通策壹号投资合伙企业（有限合伙）”，持有比例28.6536%，详见《通策医疗股份有限公司关于以妇幼子公司股权参与基金投资暨关联交易的公告》（2021-031）。利用已设立的壹号基金作为整合联动的平台，壹号基金增资扩股至5亿元，基金开始正式运营。2022年6月30日，壹号基金合伙人陈勇建先生将合伙份额1亿元转让给叶如平先生。壹号基金设立后，所有投资已全部完成，但截至最新，旗下项目发生重大诉讼，且壹号基金合伙人因相关事项无法达成一致，导致壹号基金议事程序无法进行；工商备案的原壹号基金经营期限已于2024年9月12日到期，经与各合伙人口头沟通，无法就壹号基金的经营期限作出延长。根据合伙协议第15.2条的约定“合伙企业解散，应当由清算人进行清算。”壹号基金进入清算期，截止本报告披露日，项目正在清算过程中。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉 及金额	托管起始日	托管终止日	托管 收益	托管收益确 定依据	托管收益对 公司影响	是否关联交 易	关联 关系
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司	委托方投资的北京、重庆武汉、西安、成都存济口腔医院以及未来将在广州设立的共计六家大型口腔医院		2016年11月		1,015,767.44	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306号办公大楼房产，用途为医院诊疗及办公用房。	20,090,800	2024.12.31	2027.12.31				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。	12,428,544.5	2025.1.1	2029.12.31				否	
诸暨市市级机关事务管理局	诸暨口腔医院有限责任公司	诸暨市暨阳街道暨阳路84号原科技大楼房产，用途为医院诊疗及办公用房。	32,510,000	2013.7.15	2028.7.14				否	
浙江书圣文化传播有限公司	绍兴越城口腔医院有限公司	绍兴市越城区解放北路180号，用途为医院诊疗及办公用房。	23,800,000	2024.11.11	2034.11.11				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北口腔医院有限公司	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。	23,242,429.5	2024.12.1	2030.10.31				否	

租赁情况说明

- 1.通策医疗股份有限公司与浙江科华数码广场有限公司签订租赁合同，租赁杭州市西湖区灵溪北路21号“合生国贸中心”5号楼房产，用途为本公司的办公用房，租赁期为2年；
- 2.南京牙科医院有限公司与南京典雅阁餐饮有限公司签订租赁合同，租赁南京市江东北路91号房产，租赁期为8年。

3. 宁波口腔医院集团有限公司与宁波粮食收储有限公司签订租赁合同, 租赁宁波市解放南路 293 弄 1-1 号房产, 租赁期为 10 年。
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. 杭州通策口腔医院管理有限公司与杭州万顺壹科技有限公司签订租赁合同, 租赁杭州市余杭区余杭街道凤新商厦 2 幢 1-3 层, 租赁期为 8 年。
9. 杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司与杭州全程国际健康医疗管理中心有限公司签订租赁合同, 租赁杭州市江干区景昙路 9 号西子国际中心酒店 A 座 14 层 1401-1405 单元, 租赁期为 7 年;
10. 杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司与浙江科华数码广场有限公司签订租赁合同, 租赁杭州市西湖区灵溪北路 21 号“合生国贸中心”5 号楼房产, 用途为本公司的办公用房, 租赁期为 2 年;
11. 沧州口腔医院有限公司与河北宏宇房地产开发有限公司、李忠等 58 位自然人签订租赁合同, 租赁沧州市新华西路与河西北街交口宏宇财富广场的一楼至三楼, 租赁期为 9 年;
12. 衢州口腔医院有限公司与胡小英、陈冷穆签订租赁合同, 租赁衢州市西区白云中大道 39 号第三幢房屋第一层南侧房产, 租赁期为 14 年;
13. 杭州口腔医院集团临安医院有限公司与沈南霞、彭学平签订租赁合同, 租赁杭州市临安区锦城镇钱王街 1400-1406 房产, 用途为医院的经营用房, 租赁期为 12 年;
14. 杭州口腔医院集团下沙门诊部有限公司与杭州曼巴商业管理有限公司签订租赁合同, 租赁杭州经济技术开发区财通中心 301-1 房产, 用途为医院的经营用房, 租赁期为 15 年;
15. 杭州口腔医院集团德清口腔门诊部有限公司与浙江蓝亭实业有限公司签订租赁合同, 租赁浙江省德清县云岫南路 611 号技术转移中心大楼 2 幢 301-315、401-415 的部分房产, 用途为医院的经营用房, 租赁期为 9 年;
16. 杭州口腔医院集团临平门诊部有限公司与高柏荣、施忠英、高媛签订租赁合同, 租赁杭州市余杭区南苑街道美亚大厦 402 室房产, 用途为医院的经营用房, 租赁期为 10 年;
17. 杭州口腔医院集团有限公司与杭州兴旺实业有限公司签订租赁合同, 租赁杭州市富阳区富春街道恩波大道 763、765、767、769、771、773、775、777、779, 富春街道北环路 7 号、9 号房产, 用途为医院的经营用房, 租赁期为 12 年;
18. 宁波口腔医院集团奉化门诊部有限公司与奉化大酒店有限公司签订租赁合同, 租赁宁波奉化区中山路 7 号房产, 用途为医院的经营用房, 租赁期为 10 年;
19. 宁波口腔医院集团镇海门诊部有限公司与萌恒(中国)有限公司签订租赁合同, 租赁宁波镇海区西陆路 288 号房产, 用途为医院的经营用房, 租赁期为 10 年;

20. 宁波口腔医院集团舟山普陀门诊部有限公司与舟山东大资产管理有限公司签订租赁合同，租赁舟山普陀区兴普大道 298 号房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 7 年；
21. 杭州口腔医院集团嘉兴医院有限公司与嘉兴市广丰置业有限公司签订租赁合同，租赁嘉兴市南辰大厦翠柳路 15 号、45 号；南辰大厦商 201-215、301-315 室房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 12 年；
22. 杭州口腔医院集团有限公司与杭州昊天物业管理有限公司签订租赁合同，租赁杭州市桐庐县县城白云源西路 99 号和骏大厦 3 幢房产，用途为医院的经营用房，租赁期为 16 年；
23. 杭州口腔医院集团有限公司与浙江华联置业有限公司签订租赁合同，租赁绍兴市柯桥区笛扬路 1398 号蓝天市心广场 1 幢房产，用途为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，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，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，租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，租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，租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，租赁用途为医院的经营用房，租赁期为 15 年；
30. 杭州口腔医院集团有限公司与浙江杭锅江南国际贸易有限公司签订租赁合同，租赁江干区大农港路 1216 至 1296 号 8 幢西子丁兰广场二、三楼部分区域，租赁期为 10 年。
31. 宁波口腔医院集团有限公司与象山县陆家商业广场管理有限公司签订租赁合同，租赁象山县丹河路与兴盛路陆家商业广场 1 号楼一楼部分区域、3/4/5 楼，租赁期为 10 年。
32. 杭州口腔医院集团有限公司与七彩小镇开发有限公司签订租赁合同，租赁萧山区瓜沥镇七彩城 2 幢 301 号七彩未来社区 2/3 楼，租赁期为 10 年。
33. 杭州口腔医院集团有限公司与杭州华友置业有限公司签订租赁合同，租赁杭州市明远大厦（河庄路和书卷街交叉口）二、三层整层，租赁期 10 年。
34. 杭州口腔医院集团有限公司与长兴利时建设开发有限公司签订租赁合同，租赁湖州市长兴县利时广场 14 幢 1F-46-1/3F-336/337/338/339/340/341/342/343/344/345，租赁期为 10 年。
35. 杭州口腔医院集团有限公司与桐乡市金凤凰服务业发展集团有限公司签订租赁合同，租赁嘉兴市桐乡市梧桐街道景雅路 747-753 号 1-2 层，租赁期为 10 年。
36. 杭州口腔医院集团有限公司与嘉兴永誉商业管理有限公司签订租赁合同，租赁海盐县武原街道城北西路 386 号中兴大厦一层、二层，租赁期 10 年。

- 37.杭州口腔医院集团有限公司与杭州双盛资产管理有限公司签订租赁合同，租赁杭州市西湖区灵美路与镇中路交叉路口金街美地商业中心1号楼三楼，租赁期为10年。
- 38.杭州口腔医院集团有限公司与杭州星视科技服务有限公司签订租赁合同，租赁杭州市余杭区良渚街道金家渡路星运鲲鹏中心1号楼四层和一楼、二楼、三楼局部，租赁期为10年。
- 39.杭州口腔医院集团平湖口腔门诊部有限公司与平湖市虹鑫建设开发有限责任公司签订租赁合同，租赁平湖市当湖街道的商业用房广玉楼3-4层，租赁期为8年。
- 40.杭州口腔医院集团有限公司与湖州南浔城投资产经营集团有限公司签订租赁合同，租赁湖州市南浔区南浔镇南林中路666号浙商回归总部经济园A2楼4层北侧部分，租赁期为10年。
- 41.杭州口腔医院集团有限公司与义乌市颐和百货贸易有限公司签订租赁合同，租赁浙江省义乌市稠城街道工人北路2号，租赁期为10年。
- 42.杭州口腔医院集团有限公司与温岭泰悦房地产开发有限公司签订租赁合同，租赁台州市温岭市城西街道汇龙路67-2号301室、79-1号302室、67-2号401室，租赁期为10年。
- 43.沅江口腔医院有限公司与湖南中建置业有限公司/潘玲/黄立签订租赁合同，租赁湖南省益阳市沅江市琼湖办事处康复路水岸琼湖C栋户室201、户室202、户室301、户室302，租赁期为10年。
- 44.杭州口腔医院集团有限公司与台州市金庭酒店管理有限公司签订租赁合同，租赁浙江省台州市黄岩区西城街道祺祥街91/93/95/97号，租赁期为9.61年。
- 45.杭州口腔医院集团有限公司与杭州中豪江河时代商业运营管理有限公司签订租赁合同，租赁杭州市上城区三新路37号中豪·江河时代3楼301-303室，租赁期为10年。
- 46.杭州口腔医院集团有限公司与汪智峰/胡伟红/成惠定/林春丽/周丝/胡一敏签订租赁合同，租赁浙江省安吉县灵芝西路79号（春天尚居）18号楼（商业A），租赁期为12年。
- 47.沧州口腔医院有限公司与沧州市九隆物业服务有限公司签订租赁合同，租赁河北省沧州市运河区朝阳路7号1-2层、3-5层，租赁期为12年。
- 48.诸暨口腔医院有限责任公司与诸暨万风商业管理有限公司签订租赁合同，租赁诸暨市院东街道苕萝东路399号诸暨万风新天地购物中心(西楼)第3层的北区3001#，租赁期为10年。
- 49.杭州通策口腔医院管理有限公司与叶申荣签订租赁合同，租赁天台县赤城街道人民东路345号二层，租赁期为10年。
- 50.宁波口腔医院集团有限公司与宁波文化广场商业管理有限公司签订租赁合同，租赁宁波文化广场B3-201号商铺，租赁期为9年。
- 51.杭州口腔医院集团丽水门诊部有限公司与季永灵、詹春风签订租赁合同，租赁浙江省丽水市莲都区丽阳街651号主、裙楼202室，莲都区花园路229号，租赁期为10年。

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	97,665
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	90,510
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
杭州宝群实业集团有限公司	0	151,589,199	33.89	0	质押	101,036,672	境内非国有法人
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	-790,673	9,579,614	2.14	0	无	0	其他
鲍正梁	-2888676	9434654	2.11	0	无	0	境内自然人
浙江存济医疗教育基金会	0	8,299,688	1.86	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	139,041	4,620,610	1.03	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞混合型证券投资基金	-431,544	3,376,612	0.75	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	-4,834,044	3,197,901	0.71	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—广发盛兴混合型证券投资基金	-109,900	3037013	0.68	0	无	0	其他
吕建明	0	2091088	0.47	0	无	0	境内自然人
郑玉环	526,686	1,217,700	0.27	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

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	151,589,199	人民币普通股	151,589,199
中国银行股份有限公司－华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	9,579,614	人民币普通股	9,579,614
鲍正梁	9,434,654	人民币普通股	9,434,654
浙江存济医疗教育基金会	8,299,688	人民币普通股	8,299,688
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	4,620,610	人民币普通股	4,620,610
中国工商银行股份有限公司－广发聚瑞混合型证券投资基金	3,376,612	人民币普通股	3,376,612
香港中央结算有限公司	3,197,901	人民币普通股	3,197,901
中国工商银行股份有限公司－广发盛兴混合型证券投资基金	3,037,013	人民币普通股	3,037,013
吕建明	2,091,088	人民币普通股	2,091,088
郑玉环	1,217,700	人民币普通股	1,217,700
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	杭州宝群实业集团有限公司与吕建明先生存在关联关系，系一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

√适用 □不适用

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

2、自然人

□适用 √不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

□适用 √不适用

2、自然人

√适用 □不适用

姓名	吕建明
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	房地产投资、实业投资。浙江通策房地产投资集团股份有限公司董事长及总裁；浙江通策控股集团有限公司董事长

过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

中汇会审[2026] 6522 号

通策医疗股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了通策医疗股份有限公司(以下简称通策医疗公司)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通策医疗公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通策医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一)医疗服务收入的确认

1.事项描述

通策医疗公司 2025 年度合并利润表中营业收入为 291,310.15 万元，其中医疗服务收入 276,437.62 万元，占营业收入的比重为 94.89%，为通策医疗公司主要的收入来源，如财务报表附注“主要会计政策和会计估计——收入”披露，医疗服务收入的确认方法为：公司已提供医疗服务，已经收回诊疗款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

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

2.审计应对

在审计中我们主要执行了以下程序：

- (1)了解、测试通策医疗公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；复核相关会计政策是否合理且一贯运用。
- (2)核对账面收入与医院信息系统的挂号收费记录，并抽取部分明细检查相应的收款记录、医保卡刷卡记录等，同时检查相关的诊疗记录等支持性证据。
- (3)在临近资产负债表日选取收入确认的明细进行截止测试,检查相应的诊疗服务的提供情况，并判断收入确认期间的准确性。
- (4)抽取样本，通过公司相关工作人员回访消费者，了解通策医疗公司提供医疗服务的真实性。

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

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

四、其他信息

通策医疗公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

通策医疗公司治理层(以下简称治理层)负责监督通策医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2026年4月17日

二、财务报表

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：通策医疗股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		696,327,559.27	620,563,618.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,315,526.47	1,417,168.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		169,298,627.59	151,025,182.20
应收款项融资			
预付款项		14,049,928.39	12,277,848.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		84,134,932.02	74,880,996.75
其中：应收利息			
应收股利		48,000,000.00	36,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		19,769,364.07	29,988,974.38
其中：数据资源			
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		39,492,637.40	27,484,059.50
流动资产合计		1,025,388,575.21	917,637,847.64
非流动资产：			
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		955,673,945.16	924,587,958.72
其他权益工具投资		89,093,913.82	222,608,305.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产		38,350,571.53	39,830,253.97
固定资产		880,796,610.19	796,079,254.18
在建工程		1,038,660,426.97	1,076,300,492.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		718,824,948.55	1,064,794,518.94

无形资产		174,384,070.36	79,679,850.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		73,055,428.94	73,055,428.94
长期待摊费用		424,909,529.27	389,844,919.96
递延所得税资产		101,127,777.96	61,501,102.52
其他非流动资产		521,637,090.50	582,017,408.13
非流动资产合计		5,016,514,313.25	5,310,299,493.73
资产总计		6,041,902,888.46	6,227,937,341.37
流动负债：			
短期借款		50,038,194.44	80,089,205.48
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		149,400,031.05	182,491,102.56
预收款项		181,033.36	110,784.46
合同负债		18,449,245.95	19,817,991.51
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		31,683,201.94	39,487,555.79
应交税费		90,527,509.53	109,479,682.18
其他应付款		27,041,831.16	32,227,833.41
其中：应付利息			
应付股利		100,000.00	7,116,472.58
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		322,855,540.91	129,441,576.57
其他流动负债			
流动负债合计		690,176,588.34	593,145,731.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			169,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		738,748,085.78	1,065,473,974.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,935,288.82	14,378,230.14
递延所得税负债		30,883,921.09	26,878,231.42
其他非流动负债			

非流动负债合计		782,567,295.69	1,275,730,436.42
负债合计		1,472,743,884.03	1,868,876,168.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		447,289,117.00	447,289,117.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		814,950.14	445,000.00
减：库存股			
其他综合收益		-189,326,140.56	-95,015,711.61
专项储备			
盈余公积		46,636,743.01	27,509,029.95
一般风险准备			
未分配利润		3,928,606,669.62	3,647,542,362.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,234,021,339.21	4,027,769,797.34
少数股东权益		335,137,665.22	331,291,375.65
所有者权益（或股东权益）合计		4,569,159,004.43	4,359,061,172.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,041,902,888.46	6,227,937,341.37

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：徐国喜

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：通策医疗股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		224,670,874.21	212,359,974.70
交易性金融资产		-	400,810.27
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		45,294,713.35	44,812,742.05
应收款项融资			
预付款项		50,313.41	39,933.50
其他应收款		104,402,353.91	36,142,566.79
其中：应收利息			
应收股利		104,384,884.79	36,000,000.00
存货		52,690.95	229,999.54
其中：数据资源			
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		2,739,316.01	2,770,818.62
流动资产合计		377,210,261.84	296,756,845.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		955,547,870.47	920,352,412.47

其他权益工具投资		89,093,913.82	222,608,305.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,906,769.84	2,406,792.19
在建工程		452,188,920.00	452,188,920.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		548,263.39	410,023.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		204,036.68	306,055.04
递延所得税资产		67,397,218.54	35,193,866.54
其他非流动资产		18,731,920.51	18,731,920.51
非流动资产合计		1,585,618,913.25	1,652,198,295.69
资产总计		1,962,829,175.09	1,948,955,141.16
流动负债：			
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		4,412,788.48	6,634,058.88
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		-	314,359.37
应交税费		209,591.56	419,174.23
其他应付款		574,271,519.60	458,075,682.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		578,893,899.64	465,443,274.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		578,893,899.64	465,443,274.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		447,289,117.00	447,289,117.00
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		-189,326,141.24	-95,015,712.45
专项储备			
盈余公积		84,154,677.97	64,553,283.95
未分配利润		1,041,817,621.72	1,066,685,178.18
所有者权益（或股东权益）合计		1,383,935,275.45	1,483,511,866.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,962,829,175.09	1,948,955,141.16

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：徐国喜

合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入			
其中：营业收入		2,913,101,528.81	2,873,776,923.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,250,412,202.89	2,228,987,309.43
其中：营业成本		1,787,821,316.60	1,767,306,262.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,289,468.05	5,716,309.80
销售费用		34,351,540.07	31,941,472.24
管理费用		319,798,633.81	316,710,732.49
研发费用		61,227,083.26	58,952,690.28
财务费用		40,924,161.10	48,359,842.59
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		10,247,937.97	6,727,275.29
投资收益（损失以“-”号填列）		46,432,488.04	46,427,350.82
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			
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）		898,358.23	1,417,168.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,983,070.21	1,447,345.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,236.37	154,517.35

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-268,751.22	141,002.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		708,012,052.36	698,209,581.80
加：营业外收入		1,019,133.31	209,910.28
减：营业外支出		3,675,400.47	4,833,104.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		705,355,785.20	693,586,387.46
减：所得税费用		117,065,814.39	121,877,563.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		588,289,970.81	571,708,824.29
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		588,289,970.81	571,708,824.29
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）		501,945,804.29	501,004,224.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		86,344,166.52	70,704,600.20
六、其他综合收益的税后净额		-94,310,428.95	-109,339,073.44
（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		-94,310,428.79	-109,339,073.55
（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		-94,310,428.79	-109,339,073.55
（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		-0.16	0.11
（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		-0.16	0.11
（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		493,979,541.86	462,369,750.85
（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)		1.12	1.12
（二）稀释每股收益(元/股)		1.12	1.12

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：-269,479.05 元，上期被合并方实现的净利润为：-422,665.14 元。

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：徐国喜

母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入		81,652,808.11	74,151,905.73
减：营业成本		66,900,462.88	60,702,372.03
税金及附加		250,503.33	83,808.53
销售费用			
管理费用		14,364,719.33	14,165,603.01
研发费用			
财务费用		-266,141.33	-588,701.07

其中：利息费用		147,191.78	341,617.32
利息收入		492,277.19	948,481.70
加：其他收益		124,631.22	115,772.60
投资收益（损失以“-”号填列）		197,743,970.74	197,955,652.57
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			
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）		-400,810.27	400,810.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,217,543.33	-1,560,707.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,236.37	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,054.27	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,653,330.16	196,700,351.31
加：营业外收入		800,000.90	-
减：营业外支出		1,005,012.69	1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,448,318.37	195,700,351.31
减：所得税费用		-565,621.84	-101,328.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,013,940.21	195,801,679.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		196,013,940.21	195,801,679.39
（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		-94,310,428.79	-109,339,073.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-94,310,428.79	-109,339,073.55
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		-94,310,428.79	-109,339,073.55
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		101,703,511.42	86,462,605.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：徐国喜

合并现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,898,270,378.22	2,872,527,874.24
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		1,673,425.89	586,261.34
收到其他与经营活动有关的现金		14,413,322.38	12,138,507.09
经营活动现金流入小计		2,914,357,126.49	2,885,252,642.67
购买商品、接受劳务支付的现金		644,959,272.11	581,542,127.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,172,820,293.95	1,235,707,840.26
支付的各项税费		155,195,548.82	162,655,070.79
支付其他与经营活动有关的现金		130,663,384.93	142,354,772.35
经营活动现金流出小计		2,103,638,499.81	2,122,259,810.67
经营活动产生的现金流量净额		810,718,626.68	762,992,832.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,767,153.33	20,176,033.62
取得投资收益收到的现金		5,146,501.60	5,140,226.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,152,468.65	2,024,280.63
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		1,417,210.27	135,989,513.11
投资活动现金流入小计		16,483,333.85	163,330,054.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		246,196,575.17	332,113,961.06
投资支付的现金		1,800,000.00	27,217,333.60
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		15,000,000.00	27,729,221.35
支付其他与投资活动有关的现金		32,725,904.72	101,241,245.44
投资活动现金流出小计		295,722,479.89	488,301,761.45
投资活动产生的现金流量净额		-279,239,146.04	-324,971,707.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,530,156.16	6,406,999.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,530,156.16	6,406,999.56
取得借款收到的现金		50,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,994,584.84	4,133,754.21
筹资活动现金流入小计		68,524,741.00	90,540,753.77
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	118,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,461,005.50	217,811,874.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		85,575,771.62	67,923,956.16
支付其他与筹资活动有关的现金		129,084,449.09	166,207,543.81
筹资活动现金流出小计		523,545,454.59	502,819,417.93
筹资活动产生的现金流量净额		-455,020,713.59	-412,278,664.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.16	0.11

五、现金及现金等价物净增加额		76,458,766.89	25,742,460.84
加：期初现金及现金等价物余额		619,858,679.58	594,116,218.74
六、期末现金及现金等价物余额		696,317,446.47	619,858,679.58

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：徐国喜

母公司现金流量表

2025年1—12月

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,572,733.81	95,235,401.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		616,909.31	973,756.73
经营活动现金流入小计		90,189,643.12	96,209,158.38
购买商品、接受劳务支付的现金		72,338,311.56	77,568,759.48
支付给职工及为职工支付的现金		4,195,304.61	4,302,262.36
支付的各项税费		2,330,628.23	589,440.93
支付其他与经营活动有关的现金		11,565,921.74	9,550,902.01
经营活动现金流出小计		90,430,166.14	92,011,364.78
经营活动产生的现金流量净额		-240,523.02	4,197,793.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,767,153.33	20,176,033.62
取得投资收益收到的现金		87,983,423.16	151,498,241.77
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		400,810.27	121,790,977.78
投资活动现金流入小计		96,151,386.76	293,465,253.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,013,927.07	33,682,665.33
投资支付的现金		700,000.00	18,667,333.60
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		5,713,927.07	52,349,998.93
投资活动产生的现金流量净额		90,437,459.69	241,115,254.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		648,270,000.00	842,300,000.00
筹资活动现金流入小计		648,270,000.00	842,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,280,102.65	139,438,979.98
支付其他与筹资活动有关的现金		524,875,934.51	946,241,822.56
筹资活动现金流出小计		726,156,037.16	1,085,680,802.54
筹资活动产生的现金流量净额		-77,886,037.16	-243,380,802.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,310,899.51	1,932,245.30
加：期初现金及现金等价物余额		212,359,974.70	210,427,729.40
六、期末现金及现金等价物余额		224,670,874.21	212,359,974.70

单位：元 币种：人民币

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：徐国喜

合并所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	447,289,117.00	-				-95,015,711.61	-	27,509,029.95		3,648,015,764.74		4,027,798,200.08	331,291,375.65	4,359,089,575.73	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他				445,000.00						-473,402.74		-28,402.74		-28,402.74	
二、本年期初余额	447,289,117.00			445,000.00		-95,015,711.61		27,509,029.95		3,647,542,362.00		4,027,769,797.34	331,291,375.65	4,359,061,172.99	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				369,950.14		-94,310,428.95		19,127,713.06		281,064,307.62		206,251,541.87	3,846,289.57	210,097,831.44	
(一) 综合收益总额						-94,310,428.95		-		501,945,804.29		407,635,375.34	86,344,166.52	493,979,541.86	
(二) 所有者投入和减少资本				-445,000.00								-445,000.00	2,512,062.46	2,067,062.46	
1. 所有者投入的普通股													2,512,062.46	2,512,062.46	
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				-445,000.00								-445,000.00		-445,000.00	
(三) 利润分配								19,601,394.02		-220,881,496.67		-201,280,102.65	-78,559,299.04	-279,839,401.69	
1. 提取盈余公积								19,601,394.02		-19,601,394.02			-	-	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-201,280,102.65		-201,280,102.65	-78,559,299.04	-279,839,401.69	

通策医疗股份有限公司2025年年度报告

其他				10,035,000.00	-					-167,106.65		9,867,893.35		9,867,893.35
二、本年期初余额	320,640,000.00			10,126,152.34	100,990,543.60	14,323,361.83	-	99,115,206.78		3,471,696,091.87		4,016,891,356.42	317,483,260.74	4,132,393,529.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	126,649,117.00	-		-9,681,152.34	-100,990,543.60	-109,339,073.44		-71,606,176.83		175,846,270.13		10,878,440.92	13,808,114.91	226,667,643.03
(一)综合收益总额						-109,339,073.44				501,004,224.09		391,665,150.65	70,704,600.20	462,369,750.85
(二)所有者投入和减少资本	-1,283,500.00			-9,695,731.08	-100,990,543.60			-91,186,344.77		-38,517,509.79		-241,673,629.24	6,392,420.82	-33,300,121.22
1.所有者投入的普通股	-			410,000.00	-							410,000.00	6,392,420.82	6,802,420.82
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	-1,283,500.00			-10,105,731.08	-100,990,543.60	-	-	-91,186,344.77		-38,517,509.79		-242,083,629.24	-	-40,102,542.04
(三)利润分配	127,932,617.00			-	-	-	-	19,580,167.94		-286,640,444.17		-139,127,659.23	-70,941,134.01	-210,068,793.24
1.提取盈余公积				-	-	-	-	19,580,167.94		-19,580,167.94				
2.提取一般风险准备				-	-	-	-	-						
3.对所有者(或股东)的分配	127,932,617.00									-267,060,276.23		-139,127,659.23	-70,941,134.01	-210,068,793.24

4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	-			14,578.74	-	-	-	-	-		14,578.74	7,652,227.90	7,666,806.64	
四、本期末余额	447,289,117.00			445,000.00	-	-95,015,711.61	-	27,509,029.95		3,647,542,362.00	4,027,769,797.34	331,291,375.65	4,359,061,172.99	

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：徐国喜

母公司所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	447,289,117.00					-95,015,712.45	-	64,553,283.95	1,066,685,178.18	1,483,511,866.68	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	447,289,117.00	-	-	-	-	-95,015,712.45	-	64,553,283.95	1,066,685,178.18	1,483,511,866.68	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	-94,310,428.79	-	19,601,394.02	-24,867,556.46	-99,576,591.23	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-94,310,428.79	-	-	196,013,940.21	101,703,511.42	
(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								19,601,394.02	-220,881,496.67	-201,280,102.65	
1. 提取盈余公积								19,601,394.02	-19,601,394.02	-	
2. 对所有者(或股东)的分配								-	-201,280,102.65	-201,280,102.65	
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											

通策医疗股份有限公司2025 年年度报告

2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	447,289,117.00					-189,326,141.24	-	84,154,677.97	1,041,817,621.72	1,383,935,275.45

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	320,640,000.00	-	-	-	38,623,240.87	100,990,543.60	14,323,361.10	-	136,159,460.78	1,157,523,942.96	1,566,279,462.11
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	100,990,543.60	14,323,361.10	-	136,159,460.78	1,157,523,942.96	1,566,279,462.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	126,649,117.00	-	-	-	-38,623,240.87	-100,990,543.60	-109,339,073.55	-	-71,606,176.83	-90,838,764.78	-82,767,595.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-109,339,073.55	-	-	195,801,679.39	86,462,605.84
(二) 所有者投入和减少资本	-1,283,500.00	-	-	-	-38,623,240.87	-100,990,543.60	-	-	-91,186,344.77	-	-30,102,542.04
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-1,283,500.00	-	-	-	-38,623,240.87	-100,990,543.60	-	-	-91,186,344.77	-	-30,102,542.04
(三) 利润分配	127,932,617.00	-	-	-	-	-	-	-	19,580,167.94	-286,640,444.17	-139,127,659.23
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,580,167.94	-19,580,167.94	-
2. 对所有者(或股东)的分配	127,932,617.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-267,060,276.23	-139,127,659.23
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											

通策医疗股份有限公司2025年年度报告

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	447,289,117.00	-	-	-	-	-	-95,015,712.45	-	64,553,283.95	1,066,685,178.18	1,483,511,866.68

公司负责人：王毅 主管会计工作负责人：徐国喜 会计机构负责人：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注册。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33000000002790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:王毅。公司现有注册资本为人民币44,728.91万元,总股本为44,728.91万股,每股面值人民币1元,均系无限售条件的流通股。公司股票于1996年10月30日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本公司属于医疗投资行业。主要经营活动为:医疗器械、日用品、消毒用品的销售,投资管理,经营进出口业务,技术开发、技术咨询和技术服务,培训服务(不含办培训班)。主要提供的劳务为口腔医疗服务。

本财务报表及财务报表附注已于2026年4月17日经公司第十届董事会第十三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——收入”“主要会计政策和会计估计——固定资产”和“主要会计政策和会计估计——无形资产”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额1,000万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上的款项；其他应收款——金额1,000万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上的款项
重要的在建工程	单项工程项目预算金额超过资产总额的1%
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入、净利润或净资产对合并财务报表相应项目的影响在5%以上
重要的联营企业	对联营企业的投资账面价值或当期投资收益对合并财务报表的资产总额或利润总额的影响在5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、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，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

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

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

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

司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

3. 外币报表折算

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

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按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

12、 应收票据

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”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，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”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，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

(3) 企业发出存货的成本计量方法

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

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17、合同资产**适用 不适用**18、持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用**19、长期股权投资**适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证

券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合

收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产

有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5.00	2.38-19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5-6	5.00	15.83-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

24、生物资产

适用 不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 基本原则

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

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

(2) 具体标准

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

27、长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

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

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

29、合同负债

√适用 □不适用

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

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31、预计负债

适用 不适用

32、股份支付

适用 不适用

33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

2. 本公司收入的具体确认原则

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策：

公司主要提供医疗服务、管理服务、装修服务、销售牙科材料和设备等产品。

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

(2)管理服务、装修服务收入确认需满足以下条件：公司已提供相关劳务，已经收回劳务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(3)销售牙科材料和设备等产品确认收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户已取得产品的控制权，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、合同成本

√适用 □不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

36、政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、

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

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

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或

终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(1) 经营租赁会计处理

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

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

期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	15、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
TopChoice Information Limited	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
TopChoice Medical Information Industry Limited	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
杭州口腔医院集团有限公司	15
杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司	15
宁波口腔医院集团有限公司	15
杭州通策生物科技有限公司	15
昆明市口腔医院有限公司	15
昆明存济口腔医院有限公司	15
杭州通盛医疗投资管理有限公司等	20
除上述以外的其他纳税主体	25

2、税收优惠

√适用 □不适用

1. 根据 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. 2025 年 12 月 19 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，将浙江省认定机构 2025 年认定报备的高新技术企业进行备案公示，本公司之子公司杭州口腔医院集团有限公司、杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司已纳入公示名单，本期所得税按 15%的优惠税率预缴；2025 年 12 月 8 日，本公司之子公司宁波口腔医院集团有限公司取得高新技术企业证书，所得税按 15%的优惠税率征收。2024 年 12 月 6 日，本公司之子公司杭州通策生物科技有限公司取得高新技术企业证书，所得税按 15%的优惠税率征收。

3. 根据 2021 年 1 月 1 日起实施的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)第一条，本公司之子公司昆明市口腔医院有限公司、昆明存济口腔医院有限公司满足鼓励类产业企业，所得税减按 15%征收。

4. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳

企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司杭州通盛医疗投资管理有限公司、杭州通策口腔医院管理有限公司、杭州通策医疗财务服务有限公司、杭州口腔医院集团桐乡口腔门诊部有限公司、宁波口腔医院集团文化广场门诊部有限公司、宁波口腔医院集团奉化门诊部有限公司、宁波口腔医院集团舟山普陀门诊部有限公司、益阳益口口腔有限公司、绍兴辰叶口腔门诊部有限公司、沧州通策口腔门诊有限公司、上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司、杭州海叶口腔门诊部有限公司、宁波通策存济供应链管理有限公司、杭州煦叶口腔门诊部有限公司、宁波鄞州三叶口腔门诊部有限公司、昆明通策医疗投资有限公司等 2025 年度适用此税收优惠政策。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	543,481.29	603,080.12
银行存款	685,973,405.29	609,234,400.59
其他货币资金	9,810,672.69	10,726,137.61
存放财务公司存款		
合计	696,327,559.27	620,563,618.32
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

1. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。
2. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,315,526.47	1,417,168.24	/
其中：			
业绩补偿款	2,315,526.47	1,417,168.24	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	2,315,526.47	1,417,168.24	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	133,335,905.55	114,770,997.63
1年以内合计	133,335,905.55	114,770,997.63
1至2年	11,089,944.96	46,536,507.72
2至3年	46,521,123.62	100,726.65
3年以上	167,561.15	78,738.18
合计	191,114,535.28	161,486,970.18

(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	191,114,535.28	100	21,815,907.69	11.42	169,298,627.59	161,486,970.18	100	10,461,787.98	6.48	151,025,182.20
其中：										
账龄组合	191,114,535.28	100	21,815,907.69	11.42	169,298,627.59	161,486,970.18	100	10,461,787.98	6.48	151,025,182.20
合计	191,114,535.28	/	21,815,907.69	/	169,298,627.59	161,486,970.18	/	10,461,787.98	/	151,025,182.20

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	133,335,905.55	6,666,795.52	5.00
1-2年	11,089,944.96	1,108,994.50	10.00
2-3年	46,521,123.62	13,956,337.09	30.00
3年以上	167,561.15	83,780.58	50.00
合计	191,114,535.28	21,815,907.69	11.42

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	10,461,787.98	11,354,119.71				21,815,907.69
合计	10,461,787.98	11,354,119.71	-	-	-	21,815,907.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	34,293,225.40		34,293,225.40	17.94	8,260,581.80
杭州宏美实业有限公司	27,595,815.99		27,595,815.99	14.44	1,379,790.80
浙江大学医学院附属第二医院	24,319,913.00		24,319,913.00	12.73	1,215,995.65
上海存济医院有限公司	23,004,713.00		23,004,713.00	12.04	6,699,528.70
杭州市医疗保险管理服务局	18,693,288.60		18,693,288.60	9.78	938,343.19
合计	127,906,955.99	-	127,906,955.99	66.93	18,494,240.14

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,528,739.85	89.17	10,260,159.65	83.57
1至2年	918,644.37	6.54	1,643,322.75	13.38
2至3年	430,864.02	3.07	195,340.84	1.59
3年以上	171,680.15	1.22	179,025.01	1.46
合计	14,049,928.39	100.00	12,277,848.25	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：

无

(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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州昆德医疗器械有限公司	2,016,850.00	14.35
杭州星视线科技服务有限公司	762,604.63	5.43
杭州乾潮置业发展有限公司	720,822.00	5.13
杭州华友文旅集团有限公司	541,362.20	3.85
杭州尚越投资有限公司	436,401.66	3.11
合计	4,478,040.49	31.87

其他说明：

1. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	48,000,000.00	36,000,000.00
其他应收款	36,134,932.02	38,880,996.75
合计	84,134,932.02	74,880,996.75

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

应收股利**(7). 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)	48,000,000.00	36,000,000.00
合计	48,000,000.00	36,000,000.00

(8). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	48,000,000.00		-	否
合计	48,000,000.00	/	/	/

[注]账龄1年以内金额12,000,000.00元,1-2年金额12,000,000.00元,2-3年金额12,000,000.00元,3年以上金额12,000,000.00元(3年以上金额12,000,000.00元于2026年4月10日收回)。

(9). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(11). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,066,872.54	5,081,937.79
1年以内合计	4,066,872.54	5,081,937.79
1至2年	2,319,815.08	5,124,389.37
2至3年	4,844,803.24	5,227,857.41
3年以上	27,289,104.91	25,203,689.43
合计	38,520,595.77	40,637,874.00

(14). 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	34,800,880.27	35,998,338.11
暂借款	419,026.00	419,026.00
应收暂付款	2,373,750.47	2,682,396.97
其他	926,939.03	1,538,112.92
合计	38,520,595.77	40,637,874.00

(15). 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)	
2025年1月1日余额	797,429.12	864,789.36	94,658.77	1,756,877.25
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-10,979.37	10,979.37		
--转入第三阶段		19,023.48	-19,023.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-40,338.26	669,124.76	164.00	628,950.50
本期转回				
本期转销			164.00	164.00
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	746,111.49	1,563,916.97	75,635.29	2,385,663.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

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

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

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

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,756,877.25	628,950.50		164.00		2,385,663.75
合计	1,756,877.25	628,950.50	-	164.00	-	2,385,663.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
杭州中荷城市资源科技发展有限公司	10,000,000.00	25.96	押金保证金	4-5 年	200,000.00
上海存济医院有限公司	3,000,000.00	7.79	押金保证金	2-3 年	900,000.00
温州市城市产业发展集团有限公司	1,180,000.00	3.06	押金保证金	3-4 年	23,600.00
宁波粮食收储有限公司	1,000,000.00	2.60	押金保证金	4-5 年	20,000.00
杭州兴旺实业有限公司	1,000,000.00	2.60	押金保证金	4-5 年	20,000.00
合计	16,180,000.00	42.01	/	/	1,163,600.00

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	13,872,404.69	198,490.04	13,673,914.65	18,426,482.40	198,490.04	18,227,992.36
在产品						
库存商品	3,546,242.21		3,546,242.21	4,401,506.37		4,401,506.37
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本			-	3,459,201.58		3,459,201.58
低值易耗品	2,549,207.21		2,549,207.21	3,900,274.07		3,900,274.07
合计	19,967,854.11	198,490.04	19,769,364.07	30,187,464.42	198,490.04	29,988,974.38

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 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	198,490.04					198,490.04
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	198,490.04	-	-	-	-	198,490.04

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和 合同履约成本减值准备的原因
原材料	需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所形成的服务产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	-

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

项 目	金 额	说 明
合同履约成本本期摊销	38,747,121.80	-

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴所得税	2,765,480.36	2,741,793.51
待抵扣进项税额	33,590,566.10	23,779,108.97
待认证进项税额		518,524.17
待摊费用	3,136,590.94	444,632.85
合计	39,492,637.40	27,484,059.50

其他说明:

期末未发现合同取得成本存在明显减值迹象，故未计提减值准备

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	本期增减变动							期末 余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
1)浙江和仁科技股份有限公司	517,047,543.79			9,225,098.80			1,248,512.74			525,024,129.85
2)浙江通策眼科医院投资管理有限 公司	278,636,616.10			26,518,871.94						305,155,488.04
3)浙江美和所信息技术有限公司	7,644,801.16			-763,103.21						6,881,697.95
4)杭州欧智星口腔医疗器械有限责 任公司	979,936.80			-207.20						979,729.60
5)诸暨赢湖共享投资合伙企业(有 限合伙)	8,994,308.02	1,300,000.00		2,402,248.96			2,402,248.96			10,294,308.02
6)诸暨赢湖创造投资合伙企业(有 限合伙)	3,916,738.14	500,000.00		1,495,739.90			1,495,739.90			4,416,738.14
7)杭州捷木股权投资管理有限公司	107,368,014.71			-4,446,161.15						102,921,853.56
小计	924,587,958.72	1,800,000.00	-	34,432,488.04	-	-	5,146,501.60	-	-	955,673,945.16
合计	924,587,958.72	1,800,000.00	-	34,432,488.04	-	-	5,146,501.60	-	-	955,673,945.16

1. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
浙江未来科技股份有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	非交易性的权益工具投资
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	-	-	-	130,926,458.94	-	69,073,541.06	12,000,000.00	-	130,926,458.94	非交易性的权益工具投资
浙江大健康产业股权投资基金(有限合伙)	17,608,305.54	-	7,767,153.33	5,179,220.55	-	-	15,020,372.76	-	18,641,953.41	-	非交易性的权益工具投资
浙江通策壹号投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140,150,349.46	非交易性的权益工具投资
合计	222,608,305.54	-	7,767,153.33	5,179,220.55	130,926,458.94	-	89,093,913.82	12,000,000.00	18,641,953.41	271,076,808.40	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,686,606.26			48,686,606.26
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	48,686,606.26			48,686,606.26
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,856,352.29			8,856,352.29
2.本期增加金额	1,479,682.44			1,479,682.44
(1) 计提或摊销	1,479,682.44			1,479,682.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,336,034.73			10,336,034.73
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,350,571.53			38,350,571.53
2.期初账面价值	39,830,253.97			39,830,253.97

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	880,796,610.19	796,079,254.18
固定资产清理	-	-
合计	880,796,610.19	796,079,254.18

其他说明：

适用 不适用**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	809,392,877.07	560,508,109.62	12,662,123.71	101,265,125.72	1,483,828,236.12
2.本期增加金额	108,669,731.54	58,440,045.11	50,172.00	3,525,048.17	170,684,996.82
(1) 购置		52,006,769.11	50,172.00	3,230,069.92	55,287,011.03
(2) 在建工程转入	108,669,731.54	6,433,276.00		294,978.25	115,397,985.79
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	22,880.00	12,235,348.71	36,370.00	3,264,408.72	15,559,007.43
(1) 处置或报废	22,880.00	12,235,348.71	36,370.00	3,264,408.72	15,559,007.43
4.期末余额	918,039,728.61	606,712,806.02	12,675,925.71	101,525,765.17	1,638,954,225.51
二、累计折旧					
1.期初余额	295,792,614.55	297,510,989.99	6,800,232.04	77,143,037.34	677,246,873.92
2.本期增加金额	27,348,541.39	46,721,615.05	467,267.39	6,867,765.71	81,405,189.54
(1) 计提	27,348,541.39	46,721,615.05	467,267.39	6,867,765.71	81,405,189.54
3.本期减少金额	89,109.20	8,180,335.66	4,190.30	2,727,157.37	11,000,792.53
(1) 处置或报废	89,109.20	8,180,335.66	4,190.30	2,727,157.37	11,000,792.53

4.期末余额	323,052,046.74	336,052,269.38	7,263,309.13	81,283,645.68	747,651,270.93
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	4,236.37				4,236.37
(1) 计提	4,236.37				4,236.37
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	9,966,947.40	529,583.67		9,813.32	10,506,344.39
四、账面价值					
1.期末账面价值	585,020,734.47	270,130,952.97	5,412,616.58	20,232,306.17	880,796,610.19
2.期初账面价值	503,637,551.49	262,467,535.96	5,861,891.67	24,112,275.06	796,079,254.18

(1) 固定资产减值测试情况说明

期末固定资产减值准备均系以前年度单项固定资产可变现净值低于账面价值而计提，本期新增计提系修正单项房屋建筑物原值所致。

(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	11,464,859.82	9,966,947.40		-
机器设备	3,319,192.15	2,442,223.43	529,583.67	347,385.05	-
电子及其他设备	166,142.45	99,434.71	9,813.32	56,894.42	-
小计	24,917,141.82	14,006,517.96	10,506,344.39	404,279.47	-

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,038,660,426.97	1,076,300,492.51
工程物资		
合计	1,038,660,426.97	1,076,300,492.51

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙大双创园	452,547,410.57		452,547,410.57	452,188,920.00		452,188,920.00
紫金港医院装修工程	375,400,891.55		375,400,891.55	288,803,082.76		288,803,082.76
义乌浙中总院装修工程	68,031,604.18		68,031,604.18	58,245,969.96		58,245,969.96

滨江医院大楼	14,719,610.79		14,719,610.79	106,361,346.69		106,361,346.69
富阳银湖项目	18,103,852.79		18,103,852.79	13,279,307.22		13,279,307.22
其他单项不重大的子医院装修工程	109,857,057.09		109,857,057.09	157,421,865.88		157,421,865.88
合计	1,038,660,426.97	-	1,038,660,426.97	1,076,300,492.51	-	1,076,300,492.51

(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
浙大双创园	678,000,000.00	452,188,920.00	358,490.57			452,547,410.57	66.75	10%				自筹
紫金港医院装修工程	500,000,000.00	288,803,082.76	141,882,682.72	3,082,632.00	52,202,241.93	375,400,891.55	86.14	85%				自筹
义乌浙中总院装修工程	88,501,096.77	58,245,969.96	9,785,634.22			68,031,604.18	76.87	80%				自筹
滨江医院大楼	118,430,696.43	106,361,346.69	6,128,793.52	97,770,529.42		14,719,610.79	94.98	95%				自筹
富阳银湖项目	293,600,000.00	13,279,307.22	4,824,545.57			18,103,852.79	6.17	15%				自筹
合计	1,678,531,793.20	918,878,626.63	162,980,146.6	100,853,161.42	52,202,241.93	928,803,369.88	/	/	-	-	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,488,641,062.02	1,154,346.58	1,489,795,408.60
2.本期增加金额	78,816,849.05	-	78,816,849.05
①新增租赁	78,816,849.05	-	78,816,849.05
3.本期减少金额	313,961,863.62	1,154,346.58	315,116,210.20
①处置	20,385,020.36	1,154,346.58	21,539,366.94
②其他转出[注]	293,576,843.26	-	293,576,843.26
4.期末余额	1,253,496,047.45	-	1,253,496,047.45
二、累计折旧			
1.期初余额	424,148,449.09	852,440.57	425,000,889.66
2.本期增加金额	146,213,970.17	-	146,213,970.17
(1) 计提	146,213,970.17	-	146,213,970.17
3.本期减少金额	35,691,320.36	852,440.57	36,543,760.93
(1) 处置	17,137,496.35	852,440.57	17,989,936.92

(2) 其他转出	18,553,824.01	-	18,553,824.01
4.期末余额	534,671,098.90	-	534,671,098.90
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
2.本期增加金额			
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	718,824,948.55	-	718,824,948.55
2.期初账面价值	1,064,492,612.93	301,906.01	1,064,794,518.94

[注]主要系租赁变更。

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,397,566.03	412,265.00	5,259,936.21	30,527,918.42	100,597,685.66
2.本期增加金额	81,980,500.00	329,550.00	-	17,371,892.87	99,681,942.87
(1) 购置		329,550.00		17,371,892.87	17,701,442.87
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	81980500.00				81980500.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	146,378,066.03	741,815.00	5,259,936.21	47,899,811.29	200,279,628.53
二、累计摊销					
1.期初余额	10,987,280.32	37,269.91	5,259,936.21	4,633,348.90	20,917,835.34
2.本期增加金额	1,810,747.70	53,502.38	-	3,113,472.75	4,977,722.83
(1) 计提	1,810,747.70	53,502.38		3,113,472.75	4,977,722.83

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,798,028.02	90,772.29	5,259,936.21	7,746,821.65	25,895,558.17
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	133,580,038.01	651,042.71	-	40,152,989.64	174,384,070.36
2.期初账面价值	53,410,285.71	374,995.09	-	25,894,569.52	79,679,850.32

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是0

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州口腔医院集团有限公司	35,493,055.24					35,493,055.24
娄底口腔医院有限责任公司	22,778,304.37					22,778,304.37
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
宁波口腔医院有限公司	4,961,748.71					4,961,748.71
沧州口腔医院有限公司	1,440,951.33					1,440,951.33
黄石现代口腔医院有限公司	1,210,917.03					1,210,917.03

合计	74,266,345.97	-	-	74,266,345.97
----	---------------	---	---	---------------

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
黄石现代口腔医院有限公司	1,210,917.03					1,210,917.03
合计	1,210,917.03	-		-		1,210,917.03

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	业绩承诺完成情况						上期商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
娄底口腔医院有限公司	5,000,000.00	3,907,014.01	78.14	4,000,000.00	2,983,642.03	74.59		

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	388,512,214.20	103,133,585.51	67,339,102.56	-	424,306,697.15
服务费	1,332,705.76	1,313,425.25	2,043,298.89	-	602,832.12
合计	389,844,919.96	104,447,010.76	69,382,401.45	-	424,909,529.27

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	198,490.04	29,773.51	198,490.04	29,773.51
内部交易未实现利润			3,596,214.69	899,053.67
可抵扣亏损	58,300,928.98	9,681,371.30	47,875,616.74	9,233,374.82
坏账准备	21,815,907.69	5,131,696.19	10,461,787.98	2,327,693.81
其他权益工具投资公允价值变动(减少)	252,434,854.99	63,108,713.75	126,687,616.60	31,671,904.15
预提费用	5,532,002.00	1,867,174.01	7,794,923.88	1,502,338.96
租赁负债	1,061,603,626.69	148,352,808.37	1,174,699,900.75	219,830,421.98
合计	1,399,885,810.39	228,171,537.13	1,371,314,550.68	265,494,560.90

(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				
使用权资产	718,824,948.55	130,393,715.23	1,064,794,518.94	206,943,911.45

计入当期损益的公允价值变动(增加)	2,315,526.47	578,881.62	1,417,168.24	354,292.06
固定资产加速折旧	129,818,321.95	24,603,679.71	120,599,104.73	21,624,755.32
暂估利息收入	5,532,002.00	1,383,000.50	7,794,923.88	1,948,730.97
内部交易未实现利润(亏损)	3,873,612.80	968,403.20		
合计	860,364,411.77	157,927,680.26	1,194,605,715.79	230,871,689.80

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	127,043,759.17	101,127,777.96	203,993,458.38	61,501,102.52
递延所得税负债	127,043,759.17	30,883,921.09	203,993,458.38	26,878,231.42

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,135,977.77	3,507,191.27
可抵扣亏损	208,724,125.77	154,020,789.00
合计	212,860,103.54	157,527,980.27

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
联营企业财务资助	497,928,798.90		497,928,798.90	465,202,894.18		465,202,894.18
预付房屋购置款	18,705,540.00		18,705,540.00	18,705,540.00		18,705,540.00
预付设备、软件、装修款	5,002,751.60		5,002,751.60	14,322,091.29		14,322,091.29
预付土地款				81,980,500.00		81,980,500.00
其他				1,806,382.66		1,806,382.66
合计	521,637,090.50	-	521,637,090.50	582,017,408.13	-	582,017,408.13

其他说明：

期末对联营企业的财务资助 497,928,798.90 元，系对联营企业杭州捷木股权投资管理有限公司提供的财务资助，用于杭州口腔医院城西 VIP 医院总部院区扩建和总部大楼项目。

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	50,038,194.44	80,089,205.48
合计	50,038,194.44	80,089,205.48

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	129,999,325.47	162,317,593.33
1-2年	8,013,987.24	9,683,455.27
2-3年	4,388,189.63	4,669,795.02
3年以上	6,998,528.71	5,820,258.94
合计	149,400,031.05	182,491,102.56

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□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	180,936.16	103,215.60
1-2年	97.20	7,568.86
合计	181,033.36	110,784.46

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收诊疗款	17,870,888.16	19,380,286.72
预收其他货款	578,357.79	437,704.79
合计	18,449,245.95	19,817,991.51

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,270,291.15	1,117,492,984.28	1,125,287,965.33	31,475,310.10
二、离职后福利-设定提存计划	217,264.64	59,633,988.10	59,643,360.90	207,891.84
三、辞退福利		3,498,211.82	3,498,211.82	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,487,555.79	1,180,625,184.20	1,188,429,538.05	31,683,201.94

(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	39,159,247.68	977,005,900.94	984,993,511.41	31,171,637.21
二、职工福利费	40,699.55	59,145,766.68	58,950,953.00	235,513.23
三、社会保险费	27,854.55	34,452,425.13	34,455,105.02	25,174.66
其中：医疗保险费	27,399.56	33,074,967.23	33,077,691.03	24,675.76
工伤保险费	454.99	1,237,180.61	1,237,136.70	498.90
生育保险费		140,277.29	140,277.29	-
四、住房公积金	16,836.00	41,669,606.20	41,670,323.20	16,119.00
五、工会经费和职工教育经费	25,653.37	5,219,285.33	5,218,072.70	26,866.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	39,270,291.15	1,117,492,984.28	1,125,287,965.33	31,475,310.10

(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	215,934.74	57,764,067.80	57,772,834.26	207,168.28
2、失业保险费	1,329.90	1,869,920.30	1,870,526.64	723.56
3、企业年金缴费				
合计	217,264.64	59,633,988.10	59,643,360.90	207,891.84

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	1,308,241.86	3,000,558.15
消费税		
营业税		
企业所得税	81,432,380.60	98,723,574.57
个人所得税	4,536,524.93	4,645,175.79
城市维护建设税	64,800.41	41,083.27
房产税	2,998,120.54	2,857,306.37
土地使用税	90,443.57	122,330.57
残疾人就业保障金	35,000.00	28,841.06
教育费附加	27,192.16	17,066.21
地方教育附加	17,908.37	11,135.25
印花税	13,562.68	29,276.53
水利建设专项资金	2,614.41	2,614.41
车船使用税	720.00	720.00
合计	90,527,509.53	109,479,682.18

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	100,000.00	7,116,472.58
其他应付款	26,941,831.16	25,111,360.83
合计	27,041,831.16	32,227,833.41

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付少数股东股利-王茜	100,000.00	
应付少数股东股利-益阳医学高等专科学校附属口腔医院	-	3,558,236.29
应付少数股东股利-张华	-	3,558,236.29
合计	100,000.00	7,116,472.58

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,816,589.73	6,691,409.45
暂借款	558,489.73	532,239.73
应付暂收款	9,939,034.94	8,998,424.76
其他	9,627,716.76	8,889,286.89
合计	26,941,831.16	25,111,360.83

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江美和所信息技术有限公司	3,646,017.65	系质保金未达到付款条件
伊犁天一实业公司	1,489,743.50	系资产重组前应付款项
合计	5,135,761.15	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	169,165,244.44	20,215,650.68
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	153,690,296.47	109,225,925.89
合计	322,855,540.91	129,441,576.57

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		169,000,000.00
合计		169,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款总额	1,046,602,961.98	1,486,966,599.81
减：未确认融资费用	154,164,579.73	312,266,699.06
减：一年内到期的租赁负债	153,690,296.47	109,225,925.89
合计	738,748,085.78	1,065,473,974.86

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,438.26	230,000.00	35,479.40	244,958.86	-
子公司租赁提前解除补偿款	14,327,791.88		1,637,461.92	12,690,329.96	老院区租赁补偿款
合计	14,378,230.14	230,000.00	1,672,941.32	12,935,288.82	/

其他说明：

√适用 □不适用

1. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

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	447,289,117.00					-	447,289,117.00

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

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		882,204.32	67,254.18	814,950.14
其他资本公积	445,000.00		445,000.00	-
合计	445,000.00	882,204.32	512,254.18	814,950.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)资本公积本期增加系 1)子公司少数股东增资相应增加资本公积 18,093.70 元；2)2025 年 3 月，子公司杭州口腔医院集团有限公司受让杭州通策蒲公英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有的子公司杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司 10%股权，相应增加资本公积 49,160.48 元；3)2025 年 10 月，子公司杭州通策医疗建设管理有限公司受让自然人吴马秋、梁潇月、林格持有的子公司杭州通策医疗建设管理有限公司 9.50%股权，相应增加资本公积 814,950.14 元。

(2)资本公积本期减少系 1)2025 年 5 月，子公司杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司受让赵敏持有的子公司杭州口腔医院和睦口腔门诊部有限公司 5%股权，相应减少资本公积 67,254.18 元、减少盈余公积 261,624.27 元；2)其他资本公积本期减少系本期同一控制下企业合并所致。

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	-95,015,712.45	-125,747,238.39	-	-	-31,436,809.60	-94,310,428.79	-	-189,326,141.24
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	-95,015,712.45	-125,747,238.39			-31,436,809.60	-94,310,428.79		-189,326,141.24
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	0.84	-0.16	-	-	-	-0.16	-	0.68
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	0.84	-0.16				-0.16		0.68
其他综合收益合计	-95,015,711.61	-125,747,238.55	-	-	-31,436,809.60	-94,310,428.95	-	-189,326,140.56

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,509,029.95	19,601,394.02	473,680.96	46,636,743.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	27,509,029.95	19,601,394.02	473,680.96	46,636,743.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期增加系根据公司章程的规定，按母公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积 19,601,394.02 元。

(2) 本期减少系：1) 2025 年 5 月，子公司杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司受让赵敏持有的子公司杭州口腔医院和睦口腔门诊部有限公司 5% 股权，相应减少资本公积 67,254.18 元、减少盈余公积 261,624.27 元；2) 2025 年 5 月，子公司益阳口腔医院有限公司的小股东益阳医学高等专科学校附属口腔医院通过减资方式退出其持有的 20% 股权，相应减少盈余公积 212,056.69 元。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,648,015,764.74	3,471,863,198.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-473,402.74	-167,106.65
调整后期初未分配利润	3,647,542,362.00	3,471,696,091.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	501,945,804.29	501,004,224.09
减：提取法定盈余公积	19,601,394.02	19,580,167.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	201,280,102.65	139,127,659.23
转作股本的普通股股利		127,932,617.00
股份回购注销		38,517,509.79
期末未分配利润	3,928,606,669.62	3,647,542,362.00

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-473,402.74元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

1. 利润分配情况说明

根据公司2025年6月5日2024年度股东大会通过的2024年度利润分配方案，以2024年12月31日的总股本447,289,117股为基数，每10股派发现金股利4.50元(含税)，合计派发现金股利201,280,102.65元。

本公司2025年度利润分配预案详见本附注“资产负债表日后事项——利润分配情况”。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,901,808,670.21	1,785,659,681.39	2,859,175,999.09	1,764,687,506.02
其他业务	11,292,858.60	2,161,635.21	14,600,923.98	2,618,756.01
合计	2,913,101,528.81	1,787,821,316.60	2,873,776,923.07	1,767,306,262.03

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
医疗服务			2,764,376,215.83	1,676,883,644.88
产品销售			86,092,761.58	69,547,111.94
建设工程			51,339,692.80	39,228,924.57
其他			11,292,858.60	2,161,635.21
按经营地区分类				
浙江省内			2,659,002,335.29	1,609,069,412.52
浙江省外			254,099,193.52	178,751,904.08
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			2,913,101,528.81	1,787,821,316.60

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	368,947.13	312,502.17
教育费附加	159,844.31	139,001.98
资源税		
房产税	4,794,946.06	4,654,131.92
土地使用税	400,332.78	249,226.23
车船使用税	4,693.68	6,979.92
印花税	452,583.62	264,656.18
地方教育附加	104,440.95	87,764.88
水利建设专项资金	3,679.52	2,046.52
合计	6,289,468.05	5,716,309.80

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	15,564,083.11	13,048,123.04
广告费	9,343,287.81	9,886,409.64
职工薪酬	196,574.91	1,787,290.09
其他	9,247,594.24	7,219,649.47
合计	34,351,540.07	31,941,472.24

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	191,618,941.33	186,949,080.38
办公经费	44,905,749.50	50,468,331.15
折旧与摊销	47,272,364.08	45,288,145.23
差旅费	8,372,178.52	9,710,406.77
业务招待费	5,117,422.77	5,957,725.36
中介服务费	5,313,936.03	5,962,481.97
其他	17,198,041.58	12,374,561.63
合计	319,798,633.81	316,710,732.49

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	44,091,765.43	38,155,123.03
直接材料	12,674,486.96	16,514,031.90
折旧与摊销	3,541,064.02	3,615,763.10
其他	919,766.85	667,772.25
合计	61,227,083.26	58,952,690.28

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	35,845,027.22	45,436,507.93
其中：租赁负债利息费用	28,315,063.27	34,730,533.87
减：利息收入	1,958,856.57	4,097,111.14
手续费支出	7,037,990.45	7,020,445.80
合计	40,924,161.10	48,359,842.59

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	8,782,466.06	5,871,860.00
个税手续费返还	1,463,254.39	786,708.70
其他	2,217.52	68,706.59
合计	10,247,937.97	6,727,275.29

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,432,488.04	32,636,373.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,000,000.00	12,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他投资收益		1,790,977.78
合计	46,432,488.04	46,427,350.82

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	898,358.23	1,417,168.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	898,358.23	1,417,168.24

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	-11,354,119.71	-3,168,990.55
其他应收款坏账损失	-628,950.50	1,721,644.83
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-11,983,070.21	-1,447,345.72

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		154,517.35
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-4,236.37	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,236.37	154,517.35

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流	-268,751.22	141,002.18

动资产时确认的收益		
其中：固定资产	-46,595.07	-125,840.35
使用权资产	-222,156.15	266,842.53
合计	-268,751.22	141,002.18

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	1,759.33	136.63	1,759.33
政府补助	28,404.82	36,479.47	28,404.82
无法支付的应付款	929,751.50	8,291.90	929,751.50
罚没及违约金收入	42,167.64	5,601.00	42,167.64
非流动资产毁损报废利得	2,069.84	23,416.25	2,069.84
其他	14,980.18	135,985.03	14,980.18
合计	1,019,133.31	209,910.28	1,019,133.31

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,146,550.00	1,136,649.73	1,146,550.00
罚款支出	667,269.90	701,473.55	667,269.90
赔偿金、违约金	529,897.63	1,799,374.66	529,897.63
资产报废、毁损损失	353,363.71	885,037.18	353,363.71
非常损失	10,287.54	17,003.56	10,287.54
其他	968,031.69	293,565.94	968,031.69
合计	3,675,400.47	4,833,104.62	3,675,400.47

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	121,249,990.56	126,321,111.86
递延所得税费用	-4,184,176.17	-4,443,548.69
合计	117,065,814.39	121,877,563.17

(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	705,355,785.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	176,338,946.30
子公司适用不同税率的影响	-38,129,264.75
调整以前期间所得税的影响	1,855,745.91
非应税收入的影响	-11,608,122.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	913,938.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,281,703.43
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	11,895,875.87
企业所得税优惠政策的影响	-16,405,433.00
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	2,485,831.48
所得税费用	117,065,814.39

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). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,958,856.57	3,972,674.93
财政补助	9,005,391.48	5,809,776.87
往来款	2,598,860.44	1,088,807.38
罚没及违约金收入	58,902.80	5,601.00
其他	791,311.09	1,261,646.91
合计	14,413,322.38	12,138,507.09

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现的期间费用	119,625,774.63	125,550,382.37
金融机构手续费	7,037,990.45	7,020,112.60
往来款	242,127.00	4,234,027.17
其他	3,757,492.85	5,550,250.21
合计	130,663,384.93	142,354,772.35

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款及预付款利息		1,893,693.93
借款本金		134,095,819.18
业绩补偿款	1,417,210.27	
合计	1,417,210.27	135,989,513.11

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
收购债权支付款		45,413,625.00
联营企业借款	32,725,904.72	55,827,620.44
合计	32,725,904.72	101,241,245.44

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回租赁保证金	1,439,584.84	109,981.00
原股东投入	14,555,000.00	410,000.00
其他		3,613,773.21
合计	15,994,584.84	4,133,754.21

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	124,813,986.67	133,634,484.09
收购少数股东股权、减资款项	4,270,462.42	
回购库存股		30,102,542.04
租赁保证金		1,463,517.68
其他		1,007,000.00
合计	129,084,449.09	166,207,543.81

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	80,089,205.48	50,000,000.00	2,210,738.03	82,261,749.07		50,038,194.44
长期借款	189,215,650.68		5,292,975.93	25,343,382.17		169,165,244.44
租赁负债	1,174,699,900.75		46,040,259.76	124,813,986.67	203,487,791.59	892,438,382.25
合计	1,444,004,756.91	50,000,000.00	53,543,973.72	232,419,117.91	203,487,791.59	1,111,641,821.13

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	588,289,970.81	571,708,824.29
加：资产减值准备	4,236.37	-154,517.35
信用减值损失	11,983,070.21	1,447,345.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,884,871.98	87,359,794.99
使用权资产摊销	107,530,147.86	114,772,508.35
无形资产摊销	3,625,616.57	1,274,458.50
长期待摊费用摊销	69,382,401.45	64,450,294.17
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）	268,751.22	-141,002.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	351,293.87	861,620.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-898,358.23	-1,417,168.24
财务费用（收益以“-”号填列）	35,845,027.22	45,320,323.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,432,488.04	-46,427,350.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,189,865.84	-1,998,439.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,005,689.67	-2,445,108.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,219,610.31	-3,741,993.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,730,693.75	-28,941,396.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,783,193.08	-37,297,900.25
其他	-1,637,461.92	-1,637,461.92
经营活动产生的现金流量净额	810,718,626.68	762,992,832.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	78,816,849.05	146,385,710.28
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	696,317,446.47	619,858,679.58
减：现金的期初余额	619,858,679.58	594,116,218.74

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	76,458,766.89	25,742,460.84

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额√适用 不适用单位：元 币种：人民币
金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：上海存济口腔门诊部有限公司	15,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	15,000,000.00

其他说明：

[注]上海存济口腔门诊部有限公司系同一控制下的企业合并，期初持有的现金已并入合并报表。

(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	696,317,446.47	619,858,679.58
其中：库存现金	543,481.29	603,080.12
可随时用于支付的银行存款	685,973,292.49	608,744,051.84
可随时用于支付的其他货币资金	9,800,672.69	10,511,547.62
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	696,317,446.47	619,858,679.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况 适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
支付宝保证金	10,000.00	214,589.99	使用受限
未到期应收利息	42,219.79	90,583.98	使用受限
额度冻结资金	112.80	399,764.77	使用受限
合计	52,332.59	704,938.74	/

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

本期发生非同一控制下企业合并，被合并方期初未分配利润 -473,402.74 元并入归属于母公司所有者的未分配利润。

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	7.03
其中：美元	1.00	7.028	7.03
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

□适用 √不适用

82、租赁**(1). 作为承租人**

√适用 □不适用

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

(2) 租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	28,315,063.27
计入在建工程的租赁负债利息	17,562,219.33
计入递延收益的租赁负债利息	162,977.16
合计	46,040,259.76

(3) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	124,813,986.67
支付租赁保证金	-
合计	124,813,986.67

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物、设备	4,902,991.84	
合计	4,902,991.84	-

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注“合并财务报表项目注释——投资性房地产”中“经营租赁租出的固定资产”之说明。

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,091,765.43	38,155,123.03
直接材料	12,674,486.96	16,514,031.90
折旧与摊销	3,541,064.02	3,615,763.10
其他	919,766.85	667,772.25
合计	61,227,083.26	58,952,690.28
其中：费用化研发支出	61,227,083.26	58,952,690.28
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海存济口腔门诊部有限公司	100.00		2025-09-01			-26.95		-42.27

其他说明：

[注]2025年8月22日，经公司第十届董事会第十次会议和第十届监事会第九次会议审议通过，全资子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司收购上海存济口腔门诊部有限公司99.00%股权，全资子公司杭州通盛医疗投资管理有限公司收购上海存济口腔门诊部有限公司1.00%股权，交易总金额为4,600.00万元。由于浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司、上海存济口腔门诊部有限公司同受自然人吕建明最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜上海存济口腔门诊部有限公司已于2025年8月29日办妥工商变更登记手续，截至2025年9月1日，本公司累计已支付100.00%的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2025年9月1日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号——企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2). 合并成本

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

合并成本	上海存济口腔门诊部有限公司
--现金	1,500
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	3,100
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	上海存济口腔门诊部有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	1.75	0.85
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
在建工程	4,609.98	4,584.02
负债:		
借款		
应付款项	83.98	4,584.02
应付职工薪酬	1.24	1.28
应交税费	0.11	0.11
其他应付款	3,100.69	2.3
净资产	1,425.71	-2.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,425.71	-2.84

其他说明：

本次收购上海存济口腔门诊部有限公司的交易总对价为人民币 4,600.00 万元, 该对价系基于上海存济口腔门诊部有限公司的实际总投入成本确定, 主要包括: 标的股权转让价款人民币 1,500.00 万元, 对应上海存济口腔门诊部有限公司注册资本; 以及公司受让并承担的原股东投入的债权款项 3,100.00 万元。交易完成后, 该笔债权的债权人将变更为本公司。

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

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

2025年5月,子公司杭州口腔医院集团有限公司与杭州通策蒲公英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立杭州口腔医院集团嵊州口腔门诊部有限公司。该公司于2025年5月14日完成工商设立登记,注册资本为人民币800.00万元,其中杭州口腔医院集团有限公司出资人民币480.00万元,占其注册资本的60%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2025年12月31日,杭州口腔医院集团嵊州口腔门诊部有限公司的净资产为1,122,926.79元,成立日至期末的净利润为-2,073.21元。

2025年5月,子公司杭州口腔医院集团有限公司与杭州通策蒲公英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立杭州口腔医院集团衢州衢江门诊部有限公司。该公司于2025年5月16日完成工商设立登记,注册资本为人民币500.00万元,其中杭州口腔医院集团有限公司出资人民币300.00万元,占其注册资本的60%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截至2025年12月31日,杭州口腔医院集团衢州衢江门诊部有限公司的净资产为99,674.43元,成立日至期末的净利润为-325.57元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州通盛医疗投资管理有限公司	杭州市	800	杭州市	投资与资产管理	100	-	设立
昆明通策医疗投资有限公司	昆明市	800	昆明市	投资与资产管理	-	63.75	设立
杭州通策医疗财务服务有限公司	杭州市	100	杭州市	综合服务	100	-	同一控制下企业合并
杭州通策医疗建设管理有限公司	杭州市	2,000	杭州市	工程建设管理	-	99.00	设立
浙江通策存济供应链管理集团有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗器械销售	100	-	设立
杭州通策生物科技有限公司	杭州市	1,191.46	杭州市	生物技术服务	83.93	-	设立
TopChoiceInformationLimited	英属维尔京群岛	美元 0.0001	英属维尔京群岛	投资与资产管理	100	-	设立
通策醫療信息產業有限公司	香港	港元 0.0001	香港	投资与资产管理	-	100.00	设立
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	杭州市	10,000	杭州市	投资与资产管理	100	-	设立
黄石现代口腔医院有限公司	黄石市	500	黄石市	医疗服务	-	100.00	非同一控制企业合并
怀化口腔医院有限公司	怀化市	1,000	怀化市	医疗服务	-	100.00	设立
苏州存济城西口腔医院有限公司	苏州市	1,000	苏州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团有限公司	杭州市	4,770	杭州市	医疗服务	-	100.00	非同一控制企业合并
杭州口腔医院集团台州黄岩口腔门诊部有限公司	台州市	1,000	台州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团温岭口腔门诊部有限公司	台州市	1,000	台州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团南浔口腔门诊部有限公司	湖州市	1,000	湖州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团东阳门诊部有限公司	金华市	1,000	金华市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团近江口腔门诊部有限公司	杭州市	2,000	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团良渚门诊部有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团之江口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团上城医院有限公司	杭州市	2,000	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团桐乡口腔门诊部有限公司	嘉兴市	1,000	嘉兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团临海门诊部有限公司	台州市	800	台州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团海盐门诊部有限公司	嘉兴市	1,000	嘉兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团瓜沥口腔门诊部有限公司	杭州市	500	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团大江东门诊部有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团长兴口腔门诊部有限公司	湖州市	1,000	湖州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团金华门诊部有限公司	金华市	1,000	金华市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团新昌医院有限公司	绍兴市	1,000	绍兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团丁桥口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	70.00	设立
杭州口腔医院集团滨江门诊部有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团桐庐口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团嘉兴医院有限公司	嘉兴市	800	嘉兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团富阳医院有限公司	杭州市	2,000	杭州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团丽水门诊部有限公司	丽水市	500	丽水市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团临安医院有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团台州口腔门诊部有限公司	台州市	500	台州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团下沙门诊部有限公司	杭州市	600	杭州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团临平门诊部有限公司	杭州市	800	杭州市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团紫金港医院有限公司	杭州市	2,000	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团德清口腔门诊部有限公司	湖州市	800	湖州市	医疗服务	-	51.00	设立

杭州口腔医院集团绍兴柯桥医院有限公司	绍兴市	1,000	绍兴市	医疗服务	-	67.00	设立
杭州口腔医院集团义乌新杭门诊部有限公司	金华市	100	金华市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团紫金港口腔医院有限公司	杭州市	3,000	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
义乌杭口口腔门诊部有限公司	金华市	500	金华市	医疗服务	-	51.00	设立
绍兴越城口腔医院有限公司	绍兴市	1,600	绍兴市	医疗服务	-	71.00	设立
杭州口腔医院集团萧山口腔医院有限公司	杭州市	2,500	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团湖州口腔医院有限公司	湖州市	1,000	湖州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团绍兴上虞医院有限公司	绍兴市	1,700	绍兴市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州口腔医院集团海宁口腔医院有限公司	嘉兴市	1,000	嘉兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团安吉口腔门诊部有限公司	安吉县	1,000	安吉县	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团义乌医院有限公司	义乌市	5,000	义乌市	医疗服务	-	70.00	设立
浙江通策健康管理服务有限公司	杭州市	6,000	杭州市	健康咨询	-	100.00	同一控制下企业合并
宁波通策健康管理服务有限公司	宁波市	5,000	宁波市	健康咨询	-	100.00	设立
杭州东河口口腔门诊部有限公司	杭州市	200	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司	杭州市	600	杭州市	医疗服务	-	100.00	设立
杭州城北口腔医院有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	61.00	设立
杭州骋东口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	61.00	设立
杭州口腔医院集团未来科技城口腔门诊部有限公司	杭州市	800	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院和睦门诊部有限公司	杭州市	500	杭州市	医疗服务	-	57.00	设立
杭州口腔医院集团钱江口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
宁波口腔医院集团有限公司	宁波市	600	宁波市	医疗服务	-	100.00	非同一控制企业合并
宁波口腔医院集团北仑医院有限公司	宁波市	500	宁波市	医疗服务	-	73.00	设立
宁波口腔医院集团舟山定海分院有限公司	舟山市	500	舟山市	医疗服务	-	68.00	设立
宁波口腔医院集团城南口腔医院有限公司	宁波市	1,566	宁波市	医疗服务	-	65.00	非同一控制企业合并
宁波口腔医院集团象山医院有限公司	宁波市	1,000	宁波市	医疗服务	-	60.00	设立
宁波口腔医院集团宁海门诊部有限公司	宁波市	1,000	宁波市	医疗服务	-	60.00	设立
宁波口腔医院集团余姚门诊部有限公司	宁波市	800	宁波市	医疗服务	-	60.00	设立
宁波口腔医院集团慈溪门诊部有限公司	宁波市	1,000	宁波市	医疗服务	-	60.00	设立
宁波口腔医院集团舟山普陀门诊部有限公司	舟山市	800	舟山市	医疗服务	-	54.00	设立
宁波口腔医院集团镇海门诊部有限公司	宁波市	700	宁波市	医疗服务	-	54.00	设立
宁波口腔医院集团奉化门诊部有限公司	宁波市	500	宁波市	医疗服务	-	51.00	设立
杭州通策口腔医院管理有限公司	杭州市	100	杭州市	组织管理服务	-	100.00	设立
南京牙科医院有限公司	南京市	5,000	南京市	医疗服务	-	90.00	设立
昆明存济口腔医院有限公司	昆明市	1,000	昆明市	医疗服务	-	80.00	设立
杭州口腔医院集团鹿城医院有限公司	温州市	1,000	温州市	医疗服务	-	70.00	设立
衢州口腔医院有限公司	衢州市	2,000	衢州市	医疗服务	-	80.00	设立
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	上海市	1,000	上海市	组织管理服务	-	77.50	同一控制下企业合并
沧州口腔医院有限公司	沧州市	944	沧州市	医疗服务	-	70.00	非同一控制企业合并
沧州通策口腔门诊有限公司	沧州市	1,000	沧州市	医疗服务	-	70.00	设立
杭州煦叶口腔门诊部有限公司	杭州市	300	杭州市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
宁波鄞州三叶口腔门诊部有限公司	宁波市	500	宁波市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
绍兴辰叶口腔门诊部有限公司	绍兴市	300	绍兴市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
上海汇叶口腔门诊有限公司	上海市	300	上海市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
北京三叶儿童口腔诊所有限公司	北京市	400	北京市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并
杭州海叶口腔门诊部有限公司	杭州市	300	杭州市	医疗服务	-	65.00	同一控制下企业合并

益阳口腔医院有限公司	益阳市	1,535	益阳市	医疗服务	-	75.00	设立
沅江口腔医院有限公司	益阳市	600	益阳市	医疗服务	-	77.00	设立
益阳益口口腔有限公司	益阳市	600	益阳市	医疗服务	-	60.00	设立
昆明市口腔医院有限公司	昆明市	4,333.44	昆明市	医疗服务	-	58.59	设立
诸暨口腔医院有限责任公司	绍兴市	1,010.1	绍兴市	医疗服务	-	49.50	设立
杭州口腔医院集团余杭口腔门诊部有限公司	杭州市	1,000	杭州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团天台口腔门诊部有限公司	台州市	1,000	台州市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州海胤科创有限公司	杭州市	1,000	杭州市	软件和信息技术服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
娄底口腔医院有限责任公司	娄底市	828.57	娄底市	医疗服务	-	56.28	非同一控制企业合并
娄底娄星区通策口腔医院有限责任公司	娄底市	400	娄底市	医疗服务	-	56.28	非同一控制企业合并
娄底通策数字化口腔有限责任公司	娄底市	100.00	娄底市	医疗服务	-	56.28	非同一控制企业合并
娄底通策钢城口腔有限责任公司	娄底市	100.00	娄底市	医疗服务	-	56.28	非同一控制企业合并
娄底通策城中口腔有限责任公司	娄底市	100.00	娄底市	医疗服务	-	56.28	非同一控制企业合并
冷水江通策口腔医院有限责任公司	娄底市	400.00	娄底市	医疗服务	-	50.65	非同一控制企业合并
双峰通策口腔医院有限责任公司	娄底市	400.00	娄底市	医疗服务	-	47.84	非同一控制企业合并
涟源桥头河通策口腔有限责任公司	娄底市	150.00	娄底市	医疗服务	-	45.02	非同一控制企业合并
宁波通策存济供应链管理有限公司	宁波市	1,000.00	宁波市	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
杭州口腔医院集团平湖口腔门诊部有限公司	嘉兴市	1,000.00	嘉兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团义乌门诊部有限公司	金华市	500.00	金华市	医疗服务	-	51.00	设立
宁波口腔医院集团文化广场门诊部有限公司	宁波市	2,000.00	宁波市	医疗服务	-	85.00	设立
上海存济口腔门诊部有限公司	上海市	1,500.00	上海市	医疗服务	-	100.00	同一控制下企业合并
杭州口腔医院集团嵊州口腔门诊部有限公司	绍兴市	800.00	绍兴市	医疗服务	-	60.00	设立
杭州口腔医院集团衢州衢江门诊部有限公司	衢州市	500.00	衢州市	医疗服务	-	60.00	设立

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

诸暨口腔医院有限责任公司注册资本为 1,010.10 万元，公司子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司以货币方式出资人民币 500.00 万元，占其注册资本 49.50%，并委派 2 名董事会成员，占其董事人数的三分之二，故公司拥有该公司实质控制权，并将其纳入合并财务报表范围。

其他说明：

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2). 重要的非全资子公司√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
诸暨口腔医院有限责任公司	50.50	1,351.94	1,188.82	3,993.99

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
诸暨口腔医院有限责任公司	8,628.71	2,472.79	11,101.50	2,286.94	905.7	3,192.64	7,658.45	2,771.21	10,429.66	1,661.19	1,182.6	2,843.79
子公司名称	本期发生额				上期发生额							
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量				
诸暨口腔医院有限责任公司	12,079.22	2,677.11	2,677.11	3,168.01	12,185.8	3,283.8	3,283.8	3,336.76				

(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)2025年3月,子公司杭州口腔医院集团有限公司受让杭州通策蒲公英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有的子公司杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司10%股权,公司对杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司持股比例从60%上升至70%;

2)2025年5月,子公司杭州口腔医院集团城西口腔医院有限公司受让赵敏持有的子公司杭州口腔医院和睦口腔门诊部有限公司5%股权,公司对杭州口腔医院和睦口腔门诊部有限公司持股比例从52%上升至57%;

3)2025年5月,子公司益阳口腔医院有限公司的小股东益阳医学高等专科学校附属口腔医院通过减资方式退出其持有的20%股权,公司对益阳口腔医院有限公司持股比例从60%上升至75%。

4)子公司杭州通策医疗财务服务有限公司受让林格、梁潇月、吴马秋持有的子公司杭州通策医疗建设管理有限公司9.5%股权,公司对杭州通策医疗建设管理有限公司持股比例从89.5%上升至99%。

(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	杭州口腔医院集团建德口腔门诊部有限公司	杭州口腔医院和睦口腔门诊部有限公司	益阳口腔医院有限公司
购买成本/处置对价				
--现金	2,701,150.68	1,234,752.26	800,000.00	1,182,332.03
--非现金资产的公允价值				5,921,587.79
购买成本/处置对价合计	2,701,150.68	1,234,752.26	800,000.00	7,103,919.82
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,516,100.82	1,283,912.74	471,121.55	6,891,863.13
差额	-814,950.14	-49,160.48	328,878.45	212,056.69
其中:调整资本公积	-814,950.14	-49,160.48	67,254.18	
调整盈余公积			261,624.27	212,056.69
调整未分配利润				

其他说明:

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江和仁科技股份有限公司	浙江省	杭州市	软件经营	19.013		权益法
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	浙江省	杭州市	投资与资产管理	24.00		权益法

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

公司持有浙江和仁科技股份有限公司(以下简称“和仁科技”)49,920,315 股股份，约占和仁科技股份总数的 19.013%，系和仁科技的第二大股东。和仁科技董事会由 4 名非独立董事和 3 名独立董事组成，其中 2 名董事在本公司任职，故公司对和仁科技具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	浙江和仁科技股份有 限公司	浙江通策眼科医院投资管 理有限公司	浙江和仁科技股份有限 公司	浙江通策眼科医院投资管理有限 公司
流动资产	119,868.25	213,033.51	120,111.31	173,156.78
非流动资产	29,926.23	96,465.47	26,100.26	104,770.35
资产合计	149,794.47	309,498.98	146,211.57	277,927.13
流动负债	31,799.83	180,661.97	34,169.74	138,836.71
非流动负债	151.02	15,232.71	72.24	36,535.66
负债合计	31,950.85	195,894.69	34,241.98	175,372.37
少数股东权益	2,664.54		900.53	
归属于母公司股东权益	115,179.08	113,604.30	111,069.06	102,554.77
按持股比例计算的净资产份额	21,898.89	27,265.03	21,117.46	24,613.14
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

--其他	30,603.52	3,250.52	30,587.3	3,250.52
对联营企业权益投资的账面价值	52,502.41	30,515.55	51,704.75	27,863.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	72,434.38		75,629.28	
营业收入	43,505.55	34,917.72	40,601.07	34,524.71
净利润	4,800.82	11,049.53	3,730	11,122.17
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,800.82	11,049.53	3,730	11,122.17
本年度收到的来自联营企业的股利	124.85		149.82	

单位：万元 币种：人民币

(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：		
投资账面价值合计	12,549.43	12,890.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-131.15	-152.83
--其他综合收益		
--综合收益总额	-131.15	-152.83

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	50,438.26	230,000.00		35,479.40		244,958.86	与收益相关
合计	50,438.26	230,000.00		35,479.40		244,958.86	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	8,810,870.88	5,908,339.47
合计	8,810,870.88	5,908,339.47

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

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

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

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-38.03	-94.50
下降50个基点	38.03	94.50

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

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

(1) 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
短期借款	5,090.44	-	-	-	5,090.44
应付账款	14,940.00	-	-	-	14,940.00
其他应付款	2,323.59	-	-	380.59	2,704.18
一年内到期的非流动负债	35,264.51	-	-	-	35,264.51
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	-	17,725.23	17,568.53	51,053.07	86,346.84
金融负债和或有负债合计	57,618.55	17,725.23	17,568.53	51,433.67	144,345.98

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
短期借款	8,008.92	-	-	-	8,008.92
应付账款	18,330.04	-	-	-	18,330.04
其他应付款	7,453.56	-	-	459.93	7,913.49
一年内到期的非流动负债	18,127.11	-	-	-	18,127.11
长期借款	-	16,951.05	-	-	16,951.05
租赁负债	-	14,610.69	13,952.60	104,738.94	133,302.23
金融负债和或有负债合计	51,919.63	31,561.74	13,952.60	105,198.87	202,632.84

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

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其利益相关者获益，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2025年12月31日，本公司的资产负债率为24.38%(2024年12月31日：30.01%)。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	2,315,526.47	2,315,526.47
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			2,315,526.47	2,315,526.47
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 业绩补偿			2,315,526.47	2,315,526.47
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		15,020,372.76	74,073,541.06	89,093,913.82
(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				
持续以公允价值计量的资产总额	-	15,020,372.76	76,389,067.53	91,409,440.29
(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)等非交易性权益投资，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。

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

对于被投资方做出的业绩承诺补偿，公司以经审计的扣非后归属于母公司所有者的净利润及预计实现业绩与承诺业绩之差额作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的持有浙江通策壹号投资合伙企业(有限合伙)、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，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型、资产基础法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价等。

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

4、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

5、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

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、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。

8、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

杭州宝群实业集团有限公司(以下简称宝群实业)持有公司 33.75%的股权，浙江通策控股集团有限公司通过宝群实业持有公司 33.75%的股权，吕建明为浙江通策控股集团有限公司实际控制人本企业最终控制方是吕建明

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“在其他主体中的权益——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
诸暨赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
诸暨赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
浙江和仁科技股份有限公司	联营企业
浙江美和所信息技术有限公司	联营企业
杭州欧智星口腔医疗器械有限责任公司	联营企业

其他说明:

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都存济口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州通策支付有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州一牙数字口腔有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
武汉通策口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
武汉通策口腔门诊有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
西安存济妇产医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
西安存济口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
西安存济眼科医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
西安存济医学中心有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州海骏科技有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州西湖城建开发有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州天使口腔诊所有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
重庆存济口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	第一大股东之实际控制人控制的企业
浙江通策控股集团有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
宁波耳鼻喉医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州纵通房地产经纪有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
上海存济医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州存济妇儿医院管理有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
浙江存济妇女儿童医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州宏美实业有限公司	联营企业之全资子公司
杭州佰霖生物科技有限公司	公司董事控制的企业
新昌广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
杭州存济眼镜有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
成都金牛通策口腔门诊部有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
上海通策口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
浙江美和所信息技术有限公司	采购软件	16,106,194.69	25,000,000.00	否	20,353,982.35

浙江美和所信息技术有限公司	技术服务费	382,354.22			
浙江和仁科技股份有限公司	采购软件	1,600,000.00			
杭州一牙数字口腔有限公司	采购商品	2,701,133.61	30,000,000.00	否	86,640.00
杭州一牙数字口腔有限公司	接受劳务	6,147,551.00			1,809,620.00
杭州一牙数字口腔有限公司	采购设备	2,700,000.00			
武汉通策口腔医院有限公司	采购设备	519,000.00			
西安存济口腔医院有限公司	采购设备	1,181,800.00			
杭州存济妇儿医院管理有限公司	采购商品				463,500.00
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	采购商品				1,922,000.00
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	接受劳务	100,540.08			365,212.84
杭州通策支付有限公司	结算服务	1,828.76	100,000.00	否	1,530.34
杭州海骏科技有限公司	采购商品				1,510.37
成都存济口腔医院有限公司	采购商品				109,900.00
杭州佰霖生物科技有限公司	采购商品	235,030.75			
浙江通策控股集团有限公司	采购设备	17,852,111.89			
合计		49,527,545.00	55,100,000.00		25,113,895.90

单位：元 币种：人民币

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	出售商品	205,145.13	8,786,820.00
浙江通策眼科医院投资管理有限公司	资金占用费	-	1,790,977.78
杭州海骏科技有限公司	资金占用费	-	19,282.20
杭州天使口腔诊所有限公司	资金占用费	-	29,986.16
北京三叶风尚口腔诊所有限公司	资金占用费	-	66,915.87
杭州存济妇儿医院管理有限公司	会员服务费	-	-158,899.44
武汉通策口腔医院有限公司	管理服务费	470,064.66	727,058.40
武汉通策口腔医院有限公司	出售商品	3,513,681.09	362,816.81
武汉通策口腔医院有限公司	技术服务费	9,991.89	-
武汉通策口腔门诊有限公司	建设服务	-	562,699.54
武汉通策口腔门诊有限公司	出售商品	-	11,662.05
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	诊疗服务结算	1,509,666.05	1,572,950.21
杭州一牙数字口腔有限公司	建设服务	3,613,773.58	1,961,698.11
杭州一牙数字口腔有限公司	出售商品	176.99	-
西安存济医学中心有限公司	管理服务费	545,702.77	445,470.94
西安存济口腔医院有限公司	出售商品	467,217.96	106,360.83
西安存济口腔医院有限公司	技术服务费	3,671.80	-
杭州宏美实业有限公司	建设服务	47,725,919.22	39,549,644.89
上海存济医院有限公司	建设服务	-	926,078.90
新昌广济眼科医院有限公司	建设服务	-	67,916.64
杭州存济眼镜有限公司	建设服务	-	1,161,082.17
宁波耳鼻喉医院有限公司	建设服务	-	639,121.61
宁波耳鼻喉医院有限公司	出售商品	51,022.58	-
浙江存济妇女儿童医院有限公司	出售商品	-	-20,779.78
西安存济妇产医院有限公司	出售商品	186,650.54	-
西安存济眼科医院有限公司	出售商品	63,994.89	-
杭州佰霖生物科技有限公司	技术服务费	604.42	-
杭州佰霖生物科技有限公司	出售商品	782.28	-
新昌广济眼科医院有限公司	出售商品	16,991.15	-
成都金牛通策口腔门诊部有限公司	技术服务费	2,884.90	-

成都金牛通策口腔门诊部有限公司	出售商品	71,112.87	-
合计		58,459,054.77	58,608,863.89

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司	其他资产托管	2016年11月	委托方投资的医院股权被收购或清算之日	双方签署的委托管理协议	1,015,767.44

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

2016年11月16日，公司关联方诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)与本公司签订《委托管理协议》，将其所投资的北京存济口腔医院、重庆存济口腔医院、武汉存济口腔医院、西安存济口腔医院、成都存济口腔医院以及未来将在广州设立的共计6家大型口腔医院相应的经营权以及管理权委托给本公司行使，管理费用按照所投资医院年度营业额的2%收取，原则上不超过3,000万元，本期公司确认武汉存济口腔医院管理费498,268.56元(含税)、西安存济口腔医院管理费578,444.94元(含税)。上述协议经公司第七届董事会第二十五次会议审批通过。

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波耳鼻喉医院有限公司	房屋建筑物	3,449,082.60	3,449,082.60

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
杭州宏美实业有限公司	房屋建筑物										
杭州纵通房地产经纪有限公司	房屋建筑物	3,819,779.50		609,855.00	224,831.38		3,819,779.50	1,196,820.00	169,498.84		
杭州西湖城建开发有限公司	房屋建筑物			1,774,936.04	284,711.37			1,281,194.00	149,772.25		

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

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

本公司本期免租使用杭州宏美实业有限公司持有的杭州市西湖区西溪路双口井巷 1 号通策医疗大厦。

本公司之子公司杭州口腔医院集团新昌医院有限公司在 2025 年度租赁杭州纵通房地产经纪有限公司持有的新昌县七星街道新和成路 497 号房产，作为医院经营使用。

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

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

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕建明	16,900.00	2023/2/1	2026/1/30	否

关联担保情况说明

适用 不适用

公司实际控制人吕建明为杭州口腔医院集团有限公司的短期、中长期提供担保，借款总额度28,000.00万元，截至2025年12月31日，已使用借款额度16,900.00万元。

(5). 关联方资金拆借适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州捷木股权投资管理有限公司	32,725,904.72			

[注]公司本期向联营企业杭州捷木股权投资管理有限公司拆出资金32,725,904.72元，截至2025年12月31日累计拆出资金497,928,798.90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	281.43	318.52

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款					
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	34,293,225.40	8,260,581.80	34,061,411.40	2,913,783.06
	杭州宏美实业有限公司	27,595,815.99	1,379,790.80	4,897,351.92	244,867.60
	上海存济医院有限公司	23,004,713.00	6,699,528.70	23,004,713.00	2,250,000.00

	杭州一牙数字口腔有限公司	3,830,600.00	191,530.00	2,079,400.00	103,970.00
	武汉通策口腔医院有限公司	3,394,345.54	169,717.28	770,681.90	38,534.10
	西安存济医学中心有限公司	578,444.94	28,922.25	472,199.20	23,609.96
	西安存济口腔医院有限公司	391,592.55	19,579.63		
	重庆存济口腔医院有限公司	289,139.15	86,741.75	289,139.15	28,913.92
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司	144,063.83	7,693.54	167,219.59	8,466.59
	西安存济妇产医院有限公司	123,484.51	6,174.23		
	西安存济眼科医院有限公司	72,314.22	3,615.71		
	宁波耳鼻喉医院有限公司	56,429.70	2,821.49		
	成都金牛通策口腔门诊部有限公司	17,123.56	856.18		
	杭州通策支付有限公司	8,331.65	416.58	6,507.22	325.37
	杭州佰霖生物科技有限公司	640.68	32.03		
(2)预付款项					
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司	66,950.86		160,958.21	
	杭州佰霖生物科技有限公司	6.73			
(3)其他应收款					
	应收股利-诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	48,000,000.00		36,000,000.00	
	上海存济医院有限公司	3,000,000.00	900,000.00	3,000,000.00	300,000.00
	杭州西湖城建开发有限公司	300,000.00	6,000.00	300,000.00	6,000.00
	杭州纵通房地产经纪有限公司	196,200.00	3,924.00	196,200.00	3,924.00

[注]应收上海存济医院有限公司款项 23,004,713.00 元，于 2026 年 4 月 10 日收回。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1)应付账款			
	上海通策口腔医院有限公司	839,848.00	90,422.00
	西安存济口腔医院有限公司	481,800.00	
	浙江美和所信息技术有限公司	370,835.48	
	杭州佰霖生物科技有限公司	140,081.95	
	成都存济口腔医院有限公司	109,900.00	109,900.00
	杭州纵通房地产经纪有限公司	100,840.00	
	杭州一牙数字口腔有限公司	35,800.00	41,533.00
	上海存济医院有限公司		45,749,826.00
(2)预收款项			
	杭州明眸皓齿创新科技有限公司	73,824.00	
(3)其他应付款			
	浙江美和所信息技术有限公司(暂估)	3,646,017.65	2,035,398.23
(4)租赁负债			
	杭州纵通房地产经纪有限公司	5,546,742.52	5,931,766.14
	杭州西湖城建开发有限公司	6,711,788.07	8,117,491.94

(3). 其他项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动资产-联营企业财务资助	杭州捷木股权投资管理有限公司	497,928,798.90	465,202,894.18
其他非流动资产-预付软件款	浙江和仁科技股份有限公司	1,600,000.00	
其他非流动资产-预付软件款	杭州一牙数字口腔有限公司	900,000.00	
其他非流动资产-预付设备款	武汉通策口腔门诊有限公司		360,000.00

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

1. 合同负债

关联方名称	期末数	期初数
杭州明眸皓齿创新科技有限公司	11,783.49	10,335.22

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	设立时间	注册资本	认缴出资	期末实际出资
杭州口腔医院集团紫金港口腔医院有限公司	2016/6/29	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
杭州通策生物科技有限公司	2020/8/7	11,914,617.00	10,000,000.00	7,600,000.00
小计			40,000,000.00	17,600,000.00

已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

本公司于2021年12月31日与浙江大学创新创业研究院有限公司(以下简称“浙大创业研究院”)签订《浙江大学校友企业总部经济园项目合作协议书》，该协议规定本公司购买浙大创业研究院三套物业资产，

分别为独栋物业余政工出[2020]16号地块(178-3号地块、D区块)D4-1#、D4-2#，高层物业余政工出[2019]29号地块(178-2号地块、B区块)B3幢1-18层，配套物业余政工出[2019]28号地块(178-1号地块、C区块)C4幢部分物业。

独栋物业余政工出[2020]16号地块(178-3号地块、D区块)D4-1#、D4-2#预测绘建筑面积为2,948.87平方米，优先级合作价1.2万元/平方米，合计需支付3,538.644万元；高层物业余政工出[2019]29号地块(178-2号地块、B区块)B3幢1-18层预测绘建筑面积为34,733.54平方米，优先级合作价1.2万元/平方米，合计需支付41,680.248万元。配套物业余政工出[2019]28号地块(178-1号地块、C区块)C4幢部分物业预估建筑面积为3,117.59平方米，优先级合作价1.2万元/平方米，合计需支付3,741.108万元。本合同总金额为48,960.00万元，根据协议规定合同款分三次支付，支付比例分别为房款的30%，20%，50%。截至2025年12月31日，本公司已向浙大创业研究院支付47,089.446万元，尚未履行完毕的合同金额为1,870.554万元。

承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

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

项目	期末数
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	183,395,718.85
资产负债表日后第2年	138,338,887.02
资产负债表日后第3年	125,656,893.15
以后年度	599,211,462.96
合计	1,046,602,961.98

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

截至财务报表日，公司没有需要披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	收购杭州存济眼镜有限公司、宁波广济眼视光科技有限公司、杭州广济眼视光科技有限公司、新昌广济眼镜有限公司，交易总金额为60,000万元，交易资金来源为自有资金。本次交易提交董事会审议前，已经独立董事专门会议、审计委员会审议通过；本议案经公司第十届董事会第十二次会议，关联董事已回避表决。2026年4月9日2026年第一次临时股东会决议通过表决。	60,000,000	-

注：交易对方承诺2026-2028年累计利润不低于1.8亿元，2026-2030年累计利润不低于3亿元。最终影响以实际结果为准，公司将及时履行披露义务。

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医疗服务	销售产品	管理服务及其他	分部间抵销	合计
营业收入	2,784,471,264.23	231,108,562.38	126,632,643.65	229,110,941.45	2,913,101,528.81
营业成本	1,693,686,672.35	207,232,256.06	110,557,948.70	223,655,560.51	1,787,821,316.60
资产总额	5,354,031,636.44	444,379,717.73	243,491,534.29		6,041,902,888.46
负债总额	4,048,959,791.85	336,059,951.00	184,139,261.58		4,569,159,004.43

2024年度：

项目	医疗服务	销售产品	管理服务及其他	分部间抵销	合计
营业收入	2,759,550,083.78	133,379,808.08	194,704,199.70	213,857,168.49	2,873,776,923.07

营业成本	1,681,344,048.06	112,605,133.48	173,459,908.23	200,102,827.74	1,767,306,262.03
资产总额	5,571,044,601.46	267,054,246.78	389,838,493.13		6,227,937,341.37
负债总额	1,675,169,005.47	78,750,026.21	114,957,136.70		1,868,876,168.38

(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101,036,672股，占公司总股本的22.59%。

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	24,387,860.20	20,122,146.44
1年以内合计	24,387,860.20	20,122,146.44
1至2年	821,233.44	9,169,630.58
2至3年	9,169,630.58	6,416,878.75
3年以上	29,936,789.33	25,904,440.60
合计	64,315,513.55	61,613,096.37

(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										
其中：										
账龄组合	64,315,513.55	100.00	19,020,800.20	29.57	45,294,713.35	61,613,096.37	100.00	16,800,354.32	27.27	44,812,742.05
合计	64,315,513.55	100.00	19,020,800.20	29.57	45,294,713.35	61,613,096.37	100.00	16,800,354.32	27.27	44,812,742.05

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	24,387,860.20	1,219,393.01	5.00
1-2年	821,233.44	82,123.34	10.00
2-3年	9,169,630.58	2,750,889.17	30.00
3年以上	29,936,789.33	14,968,394.68	50.00
合计	64,315,513.55	19,020,800.20	29.57

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,800,354.32	2,220,445.88	-	-	-	19,020,800.20
合计	16,800,354.32	2,220,445.88	-	-	-	19,020,800.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江大学医学院附属第二医院	24,319,913.00	-	24,319,913.00	37.81	1,215,995.65
杭州口腔医院集团临安医院有限公司	12,111,862.00	-	12,111,862.00	18.83	6,054,871.20
苏州存济城西口腔医院有限公司	5,397,390.75	-	5,397,390.75	8.39	2,697,596.72
温州存济口腔医院有限公司	3,807,515.28	-	3,807,515.28	5.92	1,901,411.56
怀化口腔医院有限公司	2,484,096.62	-	2,484,096.62	3.86	1,106,733.91
合计	48,120,777.65	-	48,120,777.65	74.81	12,976,609.04

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	104,384,884.79	36,000,000.00
其他应收款	17,469.12	142,566.79
合计	104,402,353.91	36,142,566.79

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(7). 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)	48,000,000.00	36,000,000.00
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	56,384,884.79	-
合计	104,384,884.79	36,000,000.00

(8). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
诸暨通策口腔医疗投资基金合伙企业(有限合伙)	48,000,000.00		-	否
合计	48,000,000.00	/	/	/

[注] 账龄1年以内金额12,000,000.00元, 1-2年金额12,000,000.00元, 2-3年金额12,000,000.00元, 3年以上金额12,000,000.00元(于2026年4月10日收到)。

(9). 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	34,938.24	100.00	17,469.12	50.00	17,469.12	162,938.46	100.00	20,371.67	12.50	142,566.79
其中：										
账龄组合	34,938.24	100.00	17,469.12	50.00	17,469.12	46,356.46	28.45	18,040.03	38.92	28,316.43
低信用风险组合						116,582.00	71.55	2,331.64	2.00	114,250.36
合计	34,938.24	/	17,469.12	/	17,469.12	162,938.46	/	20,371.67	/	142,566.79

单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)		11,418.22
1年以内合计		11,418.22
1至2年		
2至3年		
3年以上	34,938.24	151,520.24
合计	34,938.24	162,938.46

(14). 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
应收暂付款	34,938.24	46,255.72
押金保证金	-	116,582.00
其他	-	100.74
合计	34,938.24	162,938.46

(15). 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)	
2025年1月1日余额	2,902.55	-	17,469.12	20,371.67

2025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	-2,902.55	-	-	-2,902.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额			17,469.12	17,469.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

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

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

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

(16). 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	20,371.67	-2,902.55	-	-	-	17,469.12
合计	20,371.67	-2,902.55	-	-	-	17,469.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
高宏达	34,837.50	99.71	员工备用金	5年以上	17,418.75
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	100.00	0.29	其他	5年以上	50.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	0.74	0.00	其他	5年以上	0.37
合计	34,938.24	100.00	/	/	17,469.12

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,368,252.58	-	125,368,252.58	124,668,252.58		124,668,252.58
对联营、合营企业投资	830,179,617.89		830,179,617.89	795,684,159.89		795,684,159.89
合计	955,547,870.47		955,547,870.47	920,352,412.47	-	920,352,412.47

(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(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
TopChoiceInformationlimited	6.35						6.35	
杭州通策生物科技有限公司	6,900,000.00		700,000.00				7,600,000.00	
浙江通策存济供应链管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	124,668,252.58		700,000.00	-	-	-	125,368,252.58	-

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	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		

		资	资		调整					
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
(1)浙江通策眼科医院投资管理有 限公司	278,636,616.10			26,518,871.94						305,155,488.04
(2)浙江和仁科技 股份有限公司	517,047,543.79			9,225,098.80			1,248,512.74			525,024,129.85
合计	795,684,159.89	-	-	35,743,970.74	-	-	1,248,512.74	-	-	830,179,617.89

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,652,808.11	66,900,462.88	74,151,905.73	60,702,372.03
其他业务				
合计	81,652,808.11	66,900,462.88	74,151,905.73	60,702,372.03

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
医疗产品销售			81,652,808.11	66,900,462.88
按经营地区分类				
浙江省内			81,652,808.11	66,900,462.88
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				

合计				

其他说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	150,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	35,743,970.74	34,164,674.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,000,000.00	12,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他投资收益	-	1,790,977.78
合计	197,743,970.74	197,955,652.57

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-620,045.09	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,810,870.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	898,358.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

对外委托贷款取得的损益		--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-269,479.05	--
非货币性资产交换损益		--
债务重组损益		--
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		--
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		--
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		--
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		--
交易价格显失公允的交易产生的收益		--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		--
受托经营取得的托管费收入	1,015,767.44	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,333,378.11	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,217.52	--
减：所得税影响额	1,190,363.92	--
少数股东权益影响额（税后）	257,714.62	--
合计	6,056,233.28	--

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.15	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.99	1.11	1.11

1. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	501,945,804.29
非经常性损益	2	6,056,233.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	495,889,571.01
归属于公司普通股股东的期初净资产[注]	4	4,027,769,797.34
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	100,640,051.33
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-47,132,913.22
加权平均净资产	8=4+1*0.5+	4,130,969,734.94

项 目	序号	本期数
	5-6+7	
加权平均净资产收益率	9=1/8	12.15%

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

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	1	495,889,571.01
加权平均净资产	2	4,130,969,734.94
同一控制下企业合并被合并方期初归属于公司普通股股东的净资产	3	-28,402.74
同一控制下企业合并被合并方期初至合并日归属于公司普通股股东的净资产增减变动加权数	4	-188,593.12
同一控制下企业合并被合并方合并日归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	4,752,372.74
报告期发生的同一控制下企业合并加权平均净资产	6=2-3-4+5	4,135,939,103.54
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	7=1/6	11.99%

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	501,945,804.29
非经常性损益	2	6,056,233.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	495,889,571.01
期初股份总数	4	447,289,117
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	447,289,117
基本每股收益	10=1/9	1.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益	11=3/9	1.11

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

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王毅

董事会批准报送日期：2026年4月17日

修订信息

适用 不适用