

关于通策医疗股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明



目 录

	<u>页次</u>
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审核说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-5

关于通策医疗股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2023]5003号

通策医疗股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了通策医疗股份有限公司（以下简称通策医疗公司）2022年度财务报表，并出具了中汇会审[2023]5002号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的通策医疗公司管理层编制的《2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对通策医疗公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，通策医疗公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计通策医疗公司2022年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供通策医疗公司2022年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解通策医疗公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2023年4月27日

附表:

2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 通策医疗股份有限公司		金额单位: 人民币万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2022 年期初占 用资金余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来 资金的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期末占 用资金余额	占形成原因	占用性质	
	现大股东及其附 属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	前大股东及其附 属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	总 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其它关联资金往 来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2022 年期初往 来资金余额	2022 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来 资金的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期末往 来资金余额	往来形 成原因	往来性质	
	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	应收账款	-	15.48	-	15.48	-	- 销售产品	经营性	
	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	应收账款	-	27.14	-	-	27.14	- 管理服务费	经营性	
	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	应收账款	-	109.59	-	-	109.59	- 建设服务	经营性	
	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	应收账款	-	13.73	-	13.73	-	- 建设服务	经营性	
	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	应收账款	0.04	532.81	-	522.29	10.56	- 诊疗服务收入	经营性	
	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	应收账款	-	3.52	-	3.52	-	- 销售产品	经营性	
	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	预付款项	4.00	61.23	-	63.53	1.70	- 接受劳务	经营性	

杭州通策综合服务股份有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业	应收账款	0.20	0.79	-	0.99[注]	-	-	诊疗服务收入	经营性
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	应收账款	-	134.55	-	-	134.55	-	建设服务	经营性
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	应收账款	751.90	375.95	-	1,127.85	-	-	房租收入	经营性
武汉存济口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业	应收账款	-	129.56	-	-	129.56	-	管理服务费	经营性
武汉存济口腔医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业	应收账款	-	28.43	-	28.43	-	-	销售产品	经营性
武汉存济口腔门诊部有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业	应收账款	-	224.89	-	102.22	-	122.67	建设服务	经营性
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	应收账款	-	48.52	-	-	48.52	-	管理服务费	经营性
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	应收账款	-	12.77	-	12.77	-	-	销售产品	经营性
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	应收账款	-	17.46	-	-	17.46	-	管理服务费	经营性
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	应收账款	-	5.92	-	5.92	-	-	咨询服务	经营性
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	应收账款	-	33.30	-	33.30	-	-	销售产品	经营性
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	其他应收款	19.62	-	-	-	19.62	-	房租保证金	经营性
杭州存济妇孺医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业	应收账款	-	698.69	-	698.69	-	-	咨询服务费	经营性
杭州存济妇孺医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业	应收账款	-	120.56	-	103.72	-	16.84	会员服务费	经营性
杭州海胤科创有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业	应收账款	-	41.67	-	-	41.67	-	建设服务	经营性
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	其他应收款	-	30.00	-	-	30.00	-	房租保证金	经营性
浙江通策存济供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	-	3,575.00	-	2,500.00	1,075.00	-	暂借款	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

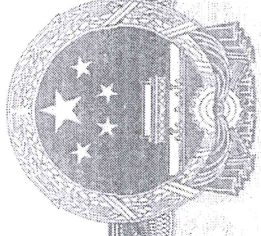
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	杭州捷木股权投资管理有限公司	联营企业	其他非流动资产	30,812.03	5,577.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,389.50	向联营企业提供的财务资助	-	-	非经营性
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	联营企业	一年内到期的非流动资产	26,000.00	-	-	1,555.31	-	-	-	1,555.31	-	-	-	-	-	26,000.00	向联营企业提供的财务资助	-	-	非经营性
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	联营企业	应收账款	1,585.12	5,009.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,028.74	销售产品	-	-	经营性
	浙江通策眼科医院投资管理有限公司	联营企业	应收账款	-	211.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211.00	建设服务	-	-	经营性
总计				59,172.91	17,039.56	-	1,555.31	-	-	-	10,353.67	-	-	-	-	67,414.12			-	-	

[注]: 本期应收关联方杭州通策会综合服务有限公司通策卡结算的诊疗服务款 0.79 万元, 同时应付其服务费冲减应收诊疗服务款 73.79 元。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事宜中的相关会计业务；出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 贰仟零伍拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

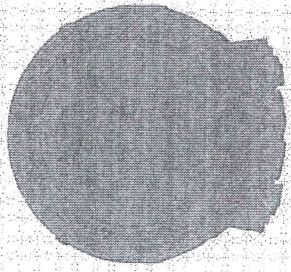


仅供中汇专 [2024.08.30] 使用



登记机关

2023年01月20日



会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

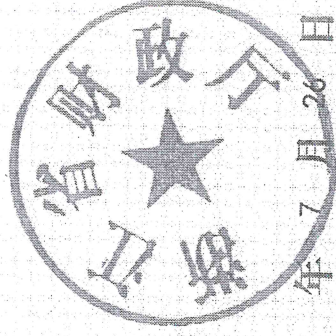


证书序号：0015241

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2022年7月26日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 吴广
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-04-06
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330324198504062839
Identity card No.



证书编号: 330000141972
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 沈金意
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1991-04-26
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330902199104262929
Identity card No.



证书编号: 330000140145
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会
发证日期: 2018年07月04日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

哈例章