

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健〔2012〕153 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对通策医疗投资股份有限公司（以下简称通策医疗公司）2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是通策医疗公司的责任，我们的责任是对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发表专项意见。我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。在审计过程中，我们结合通策医疗公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的要求，现将我们在审计过程中注意到的通策医疗公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况以附表的形式作出说明。

附表：通策医疗投资股份有限公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一二年四月十六日

附表：

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2011年度

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

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	2011年期初 占用资金余额	2011年度占用累计发 生金额	2011年度资金占用的 利息	2011年度偿还累计发 生金额	2011年期末 占用资金余额	占用形成原因	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	2011年期初 往来资金余额	2011年度往来累计发 生金额	2011年度往来资金的 利息	2011年度偿还累计发 生金额	2011年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	杭州通策会综合服务有限公司	同一实际控制人	应收账款	5.53	295.91[注1]		300.40[注1]	1.04	诊疗服务款	经营性往来
	杭州紫萱度假村有限公司	同一实际控制人	预付款项		21.20		21.20		消费服务款	经营性往来
	衢州赢湖房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款		360.00		360.00		管理服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	衢州口腔医院有限公司	控股子公司	其他应收款	108.57		2.12	110.69		拆借	非经营性往来
	北京通策京朝口腔医院有限公司	控股子公司	其他应收款	168.91		3.20	172.11		拆借	非经营性往来
	杭州通策口腔医院管理有限公司[注2]	控股子公司	其他应收款	150.00			150.00		拆借	非经营性往来
	浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司[注3]	控股子公司	其他应收款	5,000.00	1,774.34		1,300.00	5,474.34	拆借	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总 计				5,433.01	2,451.45	5.32	2,414.40	5,475.38		

[注1]：本期收回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295.91万元，同时应付其服务款冲减应收医疗服务款4.86万元。

[注2]：原杭州通策医院管理有限公司，本期更名为杭州通策口腔医院管理有限公司。

[注3]：原浙江通泰投资有限公司，本期更名为浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：