
目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—61 页

审 计 报 告

天健审〔2014〕2118号

通策医疗投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的通策医疗投资股份有限公司（以下简称通策医疗公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是通策医疗公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

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财务报表发表审计意见。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。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财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，通策医疗公司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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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：

二〇一四年四月八日

合并资产负债表

2013年12月31日

会合01表

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		209,482,674.49	103,765,633.95	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产		410,601.06	410,672.68	拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款		6,254,288.41	5,552,583.08	应付票据			
预付款项		17,598,499.49	10,877,561.21	应付账款		23,311,264.31	20,940,796.22
应收保费				预收款项		8,359,158.67	1,750,802.46
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息		313,827.55	345,210.31	应付职工薪酬		13,383,057.01	11,629,740.97
应收股利				应交税费		23,267,000.83	9,512,973.77
其他应收款		2,902,904.75	4,762,682.75	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货		15,523,688.55	7,442,575.90	其他应付款		12,759,509.90	8,530,641.99
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		35,512.11	33,838.57	保险合同准备金			
流动资产合计		252,521,996.41	133,190,758.45	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		81,079,990.72	52,364,955.41
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				长期应付款			
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款		170,000,000.00	170,000,000.00	预计负债			
长期股权投资		9,335,910.43	21,883,033.02	递延所得税负债			
投资性房地产		10,969,439.74	11,269,445.25	其他非流动负债			
固定资产		86,575,145.09	71,124,455.60	非流动负债合计			
在建工程		9,681,780.00	14,611,158.83	负债合计		81,079,990.72	52,364,955.41
工程物资				所有者权益：			
固定资产清理				实收资本		160,320,000.00	160,320,000.00
生产性生物资产				资本公积		198,243,521.19	198,243,521.19
油气资产				减：库存股			
无形资产		16,683,541.88	15,398,676.14	专项储备			
开发支出				盈余公积		1,845,422.66	1,845,422.66
商誉		43,106,672.31	43,106,672.31	一般风险准备			
长期待摊费用		40,703,323.15	19,285,489.07	未分配利润		159,015,852.96	58,597,850.87
递延所得税资产		497,767.03	488,292.40	外币报表折算差额		-0.25	-0.06
其他非流动资产		4,691,722.81	6,397,803.85	归属于母公司所有者权益合计		519,424,796.56	419,006,794.66
非流动资产合计		392,245,302.44	373,565,026.47	少数股东权益		44,262,511.57	35,384,034.85
资产总计		644,767,298.85	506,755,784.92	所有者权益合计		563,687,308.13	454,390,829.51
				负债和所有者权益总计		644,767,298.85	506,755,784.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2013年12月31日

会企01表

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		72,602,322.31	15,597,843.81	短期借款			
交易性金融资产		410,601.06	410,672.68	交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	8,431,570.89	6,455,623.23	应付账款		15,580,412.72	16,024,774.61
预付款项		810,244.40	410,130.74	预收款项		339,001.67	6,577.15
应收利息				应付职工薪酬		373,785.91	376,129.60
应收股利				应交税费		31,570.60	84,942.37
其他应收款	2	64,637,776.45	127,347,137.35	应付利息			
存货		950,139.87	342,006.84	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		4,741,761.22	4,745,695.72
其他流动资产		35,512.11	33,838.57	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		147,878,167.09	150,597,253.22	其他流动负债			
				流动负债合计		21,066,532.12	21,238,119.45
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	122,093,350.98	107,768,252.58	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		550,243.69	651,888.97	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		21,066,532.12	21,238,119.45
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		160,320,000.00	160,320,000.00
无形资产		2,121,119.96	347,876.42	资本公积		198,943,240.87	198,943,240.87
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		206,775.73	286,818.01	盈余公积		1,845,422.66	1,845,422.66
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-109,325,538.20	-122,694,693.78
非流动资产合计		124,971,490.36	109,054,835.98	所有者权益合计		251,783,125.33	238,413,969.75
资产总计		272,849,657.45	259,652,089.20	负债和所有者权益总计		272,849,657.45	259,652,089.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

会合02表

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		463,015,227.51	378,939,778.35
其中：营业收入	1	463,015,227.51	378,939,778.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		323,465,580.53	256,289,709.40
其中：营业成本	1	254,461,119.33	203,713,341.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	1,656,671.40	1,485,887.73
销售费用	3	3,863,349.66	2,132,871.57
管理费用	4	64,921,240.62	52,381,204.74
财务费用	5	-1,576,812.96	-3,726,689.46
资产减值损失	6	140,012.48	303,092.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-71.62	19,603.50
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-3,129,880.61	-1,375,193.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-12,847,122.59	-2,116,966.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,419,694.75	121,294,479.36
加：营业外收入	9	3,846,672.37	4,957,949.56
减：营业外支出	10	1,489,700.73	1,286,365.16
其中：非流动资产处置损失	10	42,535.34	10,487.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,776,666.39	124,966,063.76
减：所得税费用	11	36,343,797.58	29,420,226.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,432,868.81	95,545,837.57
归属于母公司股东的净利润		100,418,002.09	91,038,659.02
少数股东损益		2,014,866.72	4,507,178.55
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.63	0.57
（二）稀释每股收益	12	0.63	0.57
七、其他综合收益	13	-0.19	-0.06
八、综合收益总额		102,432,868.62	95,545,837.51
归属于母公司股东的综合收益总额		100,418,001.90	91,038,658.96
归属于少数股东的综合收益总额		2,014,866.72	4,507,178.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2013年度

会企02表

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	67,121,608.64	54,360,490.63
减：营业成本	1	62,172,787.51	49,401,851.82
营业税金及附加		108,520.10	209,467.81
销售费用			
管理费用		4,687,156.08	3,269,774.24
财务费用		-60,298.96	-2,033,072.79
资产减值损失		-3,227,253.86	1,689,525.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-71.62	19,603.50
投资收益（损失以“-”号填列）	2	10,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,440,626.15	1,842,547.13
加：营业外收入			159.28
减：营业外支出		71,470.57	47,292.30
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,369,155.58	1,795,414.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,369,155.58	1,795,414.11
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		13,369,155.58	1,795,414.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

会合03表

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		466,153,479.06	386,444,951.92
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	23,613,433.55	143,932,488.73
经营活动现金流入小计		489,766,912.61	530,377,440.65
购买商品、接受劳务支付的现金		120,263,154.28	77,290,736.67
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		167,512,883.89	140,466,364.85
支付的各项税费		25,797,441.59	37,598,981.23
支付其他与经营活动有关的现金	2	42,116,209.79	162,562,525.80
经营活动现金流出小计		355,689,689.55	417,918,608.55
经营活动产生的现金流量净额		134,077,223.06	112,458,832.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,454,705.78	2,102,644.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,212.50	1,414,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,495,918.28	3,517,194.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,395,168.53	36,652,169.56
投资支付的现金		300,000.00	24,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			170,000,000.00
投资活动现金流出小计		46,695,168.53	230,652,169.56
投资活动产生的现金流量净额		-35,199,250.25	-227,134,974.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,863,610.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,863,610.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,863,610.00	
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		6,863,610.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,542.27	-0.06
五、现金及现金等价物净增加额		105,717,040.54	-114,676,142.90
加：期初现金及现金等价物余额		103,765,633.95	218,441,776.85
六、期末现金及现金等价物余额		209,482,674.49	103,765,633.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

会合03表

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		466,153,479.06	386,444,951.92
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	23,613,433.55	143,932,488.73
经营活动现金流入小计		489,766,912.61	530,377,440.65
购买商品、接受劳务支付的现金		120,263,154.28	77,290,736.67
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		167,512,883.89	140,466,364.85
支付的各项税费		25,797,441.59	37,598,981.23
支付其他与经营活动有关的现金	2	42,116,209.79	162,562,525.80
经营活动现金流出小计		355,689,689.55	417,918,608.55
经营活动产生的现金流量净额		134,077,223.06	112,458,832.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,454,705.78	2,102,644.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,212.50	1,414,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,495,918.28	3,517,194.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,395,168.53	36,652,169.56
投资支付的现金		300,000.00	24,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			170,000,000.00
投资活动现金流出小计		46,695,168.53	230,652,169.56
投资活动产生的现金流量净额		-35,199,250.25	-227,134,974.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,863,610.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,863,610.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,863,610.00	
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		6,863,610.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,542.27	-0.06
五、现金及现金等价物净增加额		105,717,040.54	-114,676,142.90
加：期初现金及现金等价物余额		103,765,633.95	218,441,776.85
六、期末现金及现金等价物余额		209,482,674.49	103,765,633.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2013年度

会企03表

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	76,326,496.22	59,421,902.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	149,076,369.20	49,711,913.93
经营活动现金流入小计	225,402,865.42	109,133,816.85
购买商品、接受劳务支付的现金	74,464,484.48	49,254,548.63
支付给职工以及为职工支付的现金	2,088,589.81	1,405,890.57
支付的各项税费	318,811.76	252,032.67
支付其他与经营活动有关的现金	85,060,327.73	139,634,241.13
经营活动现金流出小计	161,932,213.78	190,546,713.00
经营活动产生的现金流量净额	63,470,651.64	-81,412,896.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	
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		11,243,401.40
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,000,000.00	11,243,401.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,141,074.74	633,612.93
投资支付的现金	14,325,098.40	
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	16,466,173.14	633,612.93
投资活动产生的现金流量净额	-6,466,173.14	10,609,788.47
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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		
加：期初现金及现金等价物余额	15,597,843.81	86,400,951.49
六、期末现金及现金等价物余额		
	72,602,322.31	15,597,843.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数						
	归属于母公司股东权益									少数股东 权益	所有者 权益合计	归属于母公司股东权益					
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其 他	实收资本 (或股本)			资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	
一、上年年末余额	160,320,000.00	198,243,521.19			1,845,422.66		58,597,850.87	-0.06	35,384,034.85	454,390,829.51	160,320,000.00	198,243,521.19			1,845,422.66		
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	160,320,000.00	198,243,521.19			1,845,422.66		58,597,850.87	-0.06	35,384,034.85	454,390,829.51	160,320,000.00	198,243,521.19			1,845,422.66		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							100,418,002.09	-0.19	8,878,476.72	109,296,478.62							
（一）净利润							100,418,002.09		2,014,866.72	102,432,868.81							
（二）其他综合收益								-0.19		-0.19							
上述（一）和（二）小计							100,418,002.09	-0.19	2,014,866.72	102,432,868.62							
（三）所有者投入和减少股本									6,863,610.00	6,863,610.00							
1. 所有者投入股本									6,863,610.00	6,863,610.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																	
（四）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
（五）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. 其他																	
（六）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（七）其他																	
四、本期期末余额	160,320,000.00	198,243,521.19			1,845,422.66		159,015,852.96	-0.25	44,262,511.57	563,687,308.13	160,320,000.00	198,243,521.19			1,845,422.66		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人

母公司所有者权益变动表

2013年度

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

项 目	本期数								上年同期数					
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备
一、上年年末余额	160,320,000.00	198,943,240.87			1,845,422.66		-122,694,693.78	238,413,969.75	160,320,000.00	198,943,240.87			1,845,422.66	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	160,320,000.00	198,943,240.87			1,845,422.66		-122,694,693.78	238,413,969.75	160,320,000.00	198,943,240.87			1,845,422.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,369,155.58	13,369,155.58						
（一）净利润							13,369,155.58	13,369,155.58						
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计							13,369,155.58	13,369,155.58						
（三）所有者投入和减少股本														
1. 所有者投入股本														
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
（五）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. 其他														
（六）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（七）其他														

通策医疗投资股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

通策医疗投资股份有限公司(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,由北京中燕实业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注册登记。经历次股权转让,杭州宝群实业集团有限公司(以下简称宝群实业)成为本公司第一大股东。公司于2005年11月24日在浙江省工商行政管理局取得换发后的注册号为330000000002790的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本16,032万元,股份总数16,032万股(每股面值1元),均系无限售条件的流通股。公司股票于1996年10月30日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医疗投资行业,主要经营范围为:医疗器械(范围详见《中华人民共和国医疗器械经营企业许可证》,有效期至2017年9月12日)的销售;投资管理,经营进出口业务,技术开发、技术咨询及技术服务。主要产品或提供的劳务:医疗服务。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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；如果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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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)、其他金

融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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

和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据：

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售药品或商品，处在生产过程中的在产品、处在施工过程中的未完工程施工成本、或者在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

医疗材料发出采用分批认定法核算；入库药品采用售价法核算，并于期末结转发出药品应负担的进销差价；

3. 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据竣工法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。药品和直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报

表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非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。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积(资本溢

价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益(如果存在相关的商誉，还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

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，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法

计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-40	5	2.38-19.00
专用设备	10	5	9.50
运输工具	5-6	5	15.83-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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决算的，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. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
管理软件	5-10
非专利技术	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供医疗服务、销售牙科材料和设备等产品。医疗服务收入确认需要满足以下条件：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，产品服务的成本能够可靠地计量；销售牙科材料和设备等产品确认收入需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。提供装修劳务收入确认需满足以下条件：公司已提供装修劳务，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，已提供的装修劳务对象达到合同约定的竣工条件，装修劳务的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 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平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，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。

4. 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。

(二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%[注 1]
营业税	应纳税营业额	3%、5%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注 1]：根据财政部、国家税务总局《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》(财税〔2011〕111 号)规定，本期公司子公司杭州通策口腔医院管理有限公司的相关咨询服务缴纳增值税，因其为增值税小规模纳税人，按 3%税率计缴。

[注 2]：公司子公司 TopChoice Information Limited 和 TopChoice Medical Information Industry Limited 按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

根据 2009 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国营业税暂行条例》(国务院令 540 号)第八条的规定，公司及子公司所提供的医疗服务免征营业税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	全资子公司	杭州市	投资管理	10,000 万元	投资管理	69129501-1
杭州城西口腔医院有限公司	全资子公司	杭州市	医疗服务业	600 万元	口腔诊疗服务	66521599-7
义乌杭州口腔医院门诊部	控股子公司	义乌市	医疗服务业	500 万元	口腔诊疗服务	69702711-4
杭州东河口腔门诊部有限公司	全资子公司	杭州市	医疗服务业	200 万元	口腔诊疗服务	66802912-9
昆明市口腔医院有限公司	控股子公司	昆明市	医疗服务业	4,333.44 万元	口腔诊疗服务	57467757-1
衢州口腔医院有限公司	全资子公司	衢州市	医疗服务业	300 万元	口腔诊疗服务	66713474-4
诸暨口腔医院有限责任公司	控股子公司	诸暨市	医疗服务业	1,000 万元	口腔诊疗服务	08529488-7
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	控股子公司	昆明市	医疗服务业	1,001 万元	保健生殖诊疗服务	08637492-6
杭州通策口腔医院管理有限公司	全资子公司	杭州市	投资管理	100 万元	投资管理	68905363-8
杭州通策义齿制造有限公司	全资子公司	杭州市	制造业	300 万元	加工口腔科材料	69982071-4
杭州通盛医疗投资管理有限公司	全资子公司	杭州市	投资管理	800 万元	投资管理	68907085-X
昆明通策医疗投资管理有限公司	控股子公司	昆明市	投资管理	1,000 万元	投资管理	56881311-9
杭州通和建筑装饰有限公司	全资子公司	杭州市	装修服务业	100 万元	建筑设计装潢	56300995-7
杭州波恩生殖技术管理有限公司	控股子公司	杭州市	投资管理	100 万美元	投资管理	06399461-2
TopChoice Information Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	投资管理	1 美元	投资管理	

TopChoice Medical Information Industry Limited	全资子公司	香港	投资管理	1 港币	投资管理	
---	-------	----	------	------	------	--

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	10,000.00 万元		100.00	100.00	是
杭州城西口腔医院有限公司	600.00 万元		100.00[注 1]	100.00[注 1]	是
义乌杭州口腔医院门诊部	255.00 万元		51.00[注 1]	51.00[注 1]	是
杭州东河口腔门诊部有限公司	200.00 万元		100.00[注 1]	100.00[注 1]	是
昆明市口腔医院有限公司	2,538.90 万元		58.59[注 1]	58.59[注 1]	是
衢州口腔医院有限公司	300.00 万元		100.00[注 1]	100.00[注 1]	是
诸暨口腔医院有限责任公司	500.00 万元		50.00[注 1]	50.00[注 1]	是
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	1,000.00 万元		99.90	99.90	是
杭州通策口腔医院管理有限公司	100.00 万元		100.00[注 1]	100.00[注 1]	是
杭州通策义齿制造有限公司	300.00 万元		100.00[注 1]	100.00[注 1]	是
杭州通盛医疗投资管理有限公司	800.00 万元		100.00	100.00	是
昆明通策医疗投资管理有限公司	510.00 万元		51.00[注 2]	51.00[注 2]	是
杭州通和建筑装饰有限公司	100.00 万元		100.00[注 3]	100.00[注 3]	是
杭州波恩生殖技术管理有限公司	70 万美元		70.00	70.00	是
TopChoice Information Limited	1 美元		100.00	100.00	是
TopChoice Medical Information Industry Limited	1 港币		100.00[注 4]	100.00[注 4]	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司			
杭州城西口腔医院有限公司			
义乌杭州口腔医院门诊部	7,080,518.22		
杭州东河口腔门诊部有限公司			
昆明市口腔医院有限公司	19,731,064.44		
衢州口腔医院有限公司			
诸暨口腔医院有限责任公司	4,975,903.54		
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	10,000.07		

杭州通策口腔医院管理有限公司			
杭州通策义齿制造有限公司			
杭州通盛医疗投资管理有限公司			
昆明通策医疗投资管理有限公司	5,115,288.64		
杭州通和建筑装饰有限公司			
杭州波恩生殖技术管理有限公司	1,649,277.73		
TopChoice Information Limited			
TopChoice Medical Information Industry Limited			

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
杭州口腔医院有限公司	全资子公司	杭州市	医疗服务业	4,770	口腔诊疗服务	47015504-X
宁波口腔医院有限公司	全资子公司	宁波市	医疗服务业	600	口腔诊疗服务	78430366-6
黄石现代口腔医院有限公司	全资子公司	黄石市	医疗服务业	500	口腔诊疗服务	78445024-4
沧州口腔医院	控股子公司	沧州市	医疗服务业	944.15	口腔诊疗服务	78259918-4
北京通策京朝口腔医院有限公司	全资子公司	北京市	医疗服务业	610	口腔诊疗服务	66844496-3

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
杭州口腔医院有限公司	10,124.34		100.00[注1]	100.00[注1]	是
宁波口腔医院有限公司	1,269.00		100.00[注1]	100.00[注1]	是
黄石现代口腔医院有限公司	400.00		100.00[注1]	100.00[注1]	是
沧州口腔医院	805.00		70.00[注1]	70.00[注1]	是
北京通策京朝口腔医院有限公司	810.00		100.00[注1]	100.00[注1]	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州口腔医院有限公司			
宁波口腔医院有限公司			
黄石现代口腔医院有限公司			
沧州口腔医院	5,700,458.93		
北京通策京朝口腔医院有限公司			

3. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
杭州通策房地产投资管理有限公司	全资子公司	杭州市	房地产投资管理	100	房地产投资管理	68583349-3

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
杭州通策房地产投资管理有限公司			100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州通策房地产投资管理有限公司			

[注 1]: 由子公司浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司(以下简称通策口腔投资集团)持有其股权。

[注 2]: 由子公司杭州通盛医疗投资管理有限公司(以下简称通盛医疗公司)持有其股权。

[注 3]: 由子公司杭州通策房地产投资管理有限公司持有其股权。

[注 4]: 由子公司 TopChoice Information Limited 持有其股权。

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1. 根据公司第六届董事会第二十二次会议《关于与波恩公司合资成立波恩(中国)医疗管理有限公司之合资经营合同的议案》及公司与 BOURN HALL LIMITED(以下简称波恩公司)签署《关于与波恩公司合资成立波恩(中国)医疗管理有限公司之合资经营合同》，公司与波恩公司共同投资成立杭州波恩生殖技术管理有限公司。杭州波恩生殖技术管理有限公司已于 2013 年 5 月 3 日办妥工商设立登记手续。该公司于 2013 年 7 月 1 日完成股东出资，实收资本为 100 万美元。公司以货币方式出资 70 万美元，占其注册资本的 70.00%，拥有对其实质控制权，故自其成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。杭州波恩生殖技术管理有限公司已于 2013 年 7 月 8 日办妥工商变更登记手续。

2. 根据公司第六届董事会第二十七次会议决议及公司子公司通策口腔投资集团与杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)、杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)及自然人俞鉴修签署的《共同投资设立诸暨口腔医院有限公司之合作协议》，四方共同出资设立诸暨口腔医院有限责任公司(以下简称诸暨口腔医院)。诸暨口腔医院注册资本为 1,000 万元。通策口腔投资集团以货币方式出资人民币 500 万元，占其注册资本 50%，公司根据出资协议指派傅其宏担任其执行董事，公司拥有对其实质控制权，故自其成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。诸暨口腔医院已于 2013 年 12 月 13 日办妥工商设立登记手续。

3. 根据公司第六届董事会第十次会议决议及公司与昆明市妇幼保健院签订的《昆明市妇幼保健院与通策医疗投资股份有限公司关于建设生殖中心之合作协议》，双方共同出资设立昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司(以下简称昆妇幼生殖医院)。公司以货币方式出资 1,000 万元，占其注册资本 99.90%，拥有对其实质控制权，故自其成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。昆妇幼生殖医院已于 2013 年 12 月 25 日办妥工商设立登记手续。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司 (单位:元)

名 称	期末净资产	本期净利润
诸暨口腔医院有限责任公司	9,951,807.08	-48,192.92
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	10,010,072.91	72.91
杭州波恩生殖技术管理有限公司	5,497,600.82	-681,107.58

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	所采用汇率
货币资金	资产负债表日的即期汇率
实收资本	发生时的即期汇率

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			147,781.34			312,968.11
小 计			147,781.34			312,968.11
银行存款:						
人民币			207,505,577.02			103,452,635.78
美 元	300,035.42	6.0969	1,829,285.95			
小 计			209,334,862.97			103,452,635.78
其他货币资金:						
人民币			30.18			30.06
小 计			30.18			30.06
合 计			209,482,674.49			103,765,633.95

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	410,601.06	410,672.68
合 计	410,601.06	410,672.68

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	6,583,461.50	100.00	329,173.09	5.00	5,844,824.31	100.00	292,241.23	5.00
小 计	6,583,461.50	100.00	329,173.09	5.00	5,844,824.31	100.00	292,241.23	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	6,583,461.50	100.00	329,173.09	5.00	5,844,824.31	100.00	292,241.23	5.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,583,461.50	100.00	329,173.09		5,844,824.31	100.00	292,241.23	
合 计	6,583,461.50	100.00	329,173.09		5,844,824.31	100.00	292,241.23	

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
杭州市医疗保险管理服务局	非关联方	1,321,775.17	1 年以内	20.08
沧州市医疗保险基金管理中心	非关联方	1,312,804.69	1 年以内	19.94
宁波市城镇医疗保险管理中心	非关联方	1,163,143.82	1 年以内	17.67

浙江省省级医疗保险服务中心	非关联方	537,597.51	1年以内	8.17
义乌医疗保险管理处	非关联方	479,506.78	1年以内	7.28
小计		4,814,827.97		73.14

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州通策会综合服务有限公司	同一实际控制人	337.37	0.01
小计		337.37	0.01

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	17,598,499.49	100.00		17,598,499.49	10,877,561.21	100.00		10,877,561.21
合计	17,598,499.49	100.00		17,598,499.49	10,877,561.21	100.00		10,877,561.21

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江通策健康管理服务有限公司	关联方	5,269,019.54	1年以内	预付房租费
杭州广海实业投资有限公司[注]	非关联方	5,000,000.00	1年以内	预付房租费
杭州建工集团有限责任公司	非关联方	2,794,697.50	1年以内	预付房租物业费
浙江科华数码广场有限公司	非关联方	1,022,717.02	1年以内	预付房租费
宁波粮食收储有限公司	非关联方	1,022,500.01	1年以内	预付房租费
小计		15,108,934.07		

[注]：原名浙江中祥实业投资有限公司。

(3) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 应收利息

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收委托贷款利息	345,210.31	1,286,692.96	1,318,075.72	313,827.55
合计	345,210.31	1,286,692.96	1,318,075.72	313,827.55

(2) 其他说明

均系应收关联方浙江通策健康管理服务有限公司(以下简称健康管理公司)的委托贷款利

息，详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,960,572.26	100.00	1,057,667.51	26.70	5,717,269.64	100.00	954,586.89	16.70
小 计	3,960,572.26	100.00	1,057,667.51	26.70	5,717,269.64	100.00	954,586.89	16.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	3,960,572.26	100.00	1,057,667.51	26.70	5,717,269.64	100.00	954,586.89	16.70

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,677,272.33	42.35	83,863.62	3,943,757.51	68.98	197,187.87
1-2 年	8,500.00	0.21	850.00	317,142.65	5.55	31,714.27
2-3 年	822,230.45	20.76	246,669.14	12,500.00	0.22	3,750.00
3 年以上	1,452,569.48	36.68	726,284.75	1,443,869.48	25.25	721,934.75
合 计	3,960,572.26	100.00	1,057,667.51	5,717,269.64	100.00	954,586.89

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
杭州广海实业投资有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	20.20	房屋租赁押金
杭州建工集团有限责任公司	非关联方	432,751.00	3 年以上	10.93	房屋租赁押金
昆明颐华国际商务酒店有限公司	非关联方	352,171.16	1 年以内	8.89	应收暂付款

浙江科华数码广场有限公司	非关联方	324,672.00	2-3年	8.20	房屋租赁押金
广州天河登峰环球医械厂	非关联方	278,000.00	3年以上	7.02	应收暂付款
小计		2,187,594.16		55.24	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江通策健康管理服务有限公司	联营企业	100,000.00	2.52
小计		100,000.00	2.52

7. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
医疗材料	6,841,889.66		6,841,889.66	2,776,420.60		2,776,420.60
工程施工	7,881,089.77		7,881,089.77	3,869,763.68		3,869,763.68
库存药品	276,468.94		276,468.94	210,810.83		210,810.83
低值易耗品	524,240.18		524,240.18	585,580.79		585,580.79
合计	15,523,688.55		15,523,688.55	7,442,575.90		7,442,575.90

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	33,838.57	33,838.57
待抵扣增值税进项税额	1,673.54	
合计	35,512.11	33,838.57

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
委托贷款	170,000,000.00	170,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00

(2) 其他说明

均系向关联方健康管理公司提供的委托贷款，详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

10. 对联营企业投资

货币单位:万元

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
浙江通策健康管理服务有限公司	40.00	40.00	42,272.62	40,013.63	2,258.99	1,089.53	-3,211.76
杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)[注]	10.00	2.33	149.97		149.97		-0.03
杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)[注]	10.00	2.33	149.97		149.97		-0.03

[注]: 上述两家联营企业的执行事务合伙人为公司子公司通盛医疗公司, 因此公司对其经营活动有重大影响。

11. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江通策健康管理服务有限公司	权益法	24,000,000.00	21,883,033.02	-12,847,053.10	9,035,979.92
杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	权益法[注1]	150,000.00		149,965.32	149,965.32
杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	权益法[注1]	150,000.00		149,965.19	149,965.19
合计		24,300,000.00	21,883,033.02	-12,547,122.59	9,335,910.43

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江通策健康管理服务有限公司	40.00	40.00				
杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	10.00	2.33	[注2]			
杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	10.00	2.33	[注2]			
合计						

[注1]: 上述两家联营企业的执行事务合伙人为公司子公司通盛医疗公司, 因此公司对其经营活动有重大影响, 采用权益法核算。

[注2]: 根据杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)和杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)《合伙协议》规定, 合伙人对合伙企业有关事项作出决议, 实行合伙人一人一票表决权。杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)和杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)分别由43名合伙人共同出资设立, 公司子公司通盛医疗公司均仅享有其中一票表决权。

(2) 本期新增长期股权投资具体详情见本财务报表附注其他重要事项投资事项之说明。

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	12,575,929.36			12,575,929.36
房屋及建筑物	11,514,238.36			11,514,238.36
土地使用权	1,061,691.00			1,061,691.00
2) 累计折旧和累计摊销小计	1,306,484.11	300,005.51		1,606,489.62
房屋及建筑物	1,189,255.69	273,463.19		1,462,718.88
土地使用权	117,228.42	26,542.32		143,770.74
3) 账面价值合计	11,269,445.25			10,969,439.74
房屋及建筑物	10,324,982.67			10,051,519.48
土地使用权	944,462.58			917,920.26

本期折旧和摊销额 300,005.51 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
昆口医院大楼	尚未办妥产权过户手续	2014 年

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	131,851,625.08	27,384,939.47	1,358,878.01	157,877,686.54
房屋及建筑物	36,802,586.71	3,111,657.57		39,914,244.28
专用设备	76,857,148.72	18,270,881.71	692,223.76	94,435,806.67
运输工具	2,859,244.52	1,013,399.06	74,250.00	3,798,393.58
其他设备	15,332,645.13	4,989,001.13	592,404.25	19,729,242.01
		本期转入	本期计提	
2) 累计折旧小计	50,346,658.45	11,860,084.01	1,284,712.04	60,922,030.42
房屋及建筑物	13,816,825.77	813,618.29		14,630,444.06
专用设备	27,467,349.79	8,224,343.01	654,742.45	35,036,950.35
运输工具	1,751,550.43	361,410.14	70,537.50	2,042,423.07
其他设备	7,310,932.46	2,460,712.57	559,432.09	9,212,212.94
3) 账面净值小计	81,504,966.63			96,955,656.12
房屋及建筑物	22,985,760.94			25,283,800.22

专用设备	49,389,798.93			59,398,856.32
运输工具	1,107,694.09			1,755,970.51
其他设备	8,021,712.67			10,517,029.07
4) 减值准备小计	10,380,511.03			10,380,511.03
房屋及建筑物	9,962,711.03			9,962,711.03
专用设备	417,800.00			417,800.00
5) 账面价值合计	71,124,455.60			86,575,145.09
房屋及建筑物	13,023,049.91			15,321,089.19
专用设备	48,971,998.93			58,981,056.32
运输工具	1,107,694.09			1,755,970.51
其他设备	8,021,712.67			10,517,029.07

本期折旧额为 11,860,084.01 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 2,269,765.88 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	21,431,807.22	11,469,096.19	9,962,711.03		
专用设备	553,437.01	135,637.01	417,800.00		
小 计	21,985,244.23	11,604,733.20	10,380,511.03		

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
昆口医院大楼	尚未办妥产权过户手续	2014 年

14. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星装修工程	2,157,128.00		2,157,128.00	14,611,158.83		14,611,158.83
杭州口腔医院新总部建设项目	7,524,652.00		7,524,652.00			
合 计	9,681,780.00		9,681,780.00	14,611,158.83		14,611,158.83

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
零星装修工程		14,611,158.83	11,243,653.18	2,269,765.88	21,427,918.13	
杭州口腔医院	6,200 万元		7,524,652.00			12.68

新总部建设项目						
合计		14,611,158.83	18,768,305.18	2,269,765.88	21,427,918.13	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
零星装修工程					自有资金	2,157,128.00
杭州口腔医院新总部建设项目	20.00				自有资金	7,524,652.00
合计						9,681,780.00

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	18,157,190.23	2,068,746.21		20,225,936.44
土地使用权	16,973,568.00			16,973,568.00
管理软件	1,183,622.23	2,000.00		1,185,622.23
非专利技术		2,066,746.21		2,066,746.21
2) 累计摊销小计	2,758,514.09	783,880.47		3,542,394.56
土地使用权	2,342,585.02	424,339.20		2,766,924.22
管理软件	415,929.07	118,420.88		534,349.95
非专利技术		241,120.39		241,120.39
3) 账面价值合计	15,398,676.14			16,683,541.88
土地使用权	14,630,982.98			14,206,643.78
管理软件	767,693.16			651,272.28
非专利技术				1,825,625.82

本期摊销额 783,880.47 元。

(2) 期末土地使用权原值 169.74 万元尚未办妥产权更名手续。

16. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
杭州口腔医院有限公司	35,493,055.24			35,493,055.24	
宁波口腔医院有限公司	4,961,748.71			4,961,748.71	
黄石现代口腔医院有限公司	1,210,917.03			1,210,917.03	

沧州口腔医院	1,440,951.33			1,440,951.33	
北京通策京朝口腔医院有限公司	1,997,276.03			1,997,276.03	1,997,276.03
合 计	45,103,948.34			45,103,948.34	1,997,276.03

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

期末已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与北京通策京朝口腔医院有限公司商誉相关的资产组存在减值迹象，已计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	13,002,813.57	24,011,946.85	5,326,630.01		31,688,130.41	
房屋租赁费(租期1年以上)	6,282,675.50	4,125,970.40	1,393,453.16		9,015,192.74	
合 计	19,285,489.07	28,137,917.25	6,720,083.17		40,703,323.15	

18. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备可抵扣暂时性差异	74,788.98	70,271.56
合并财务报表内部未实现利润引起的可抵扣暂时性差异	422,978.05	418,020.84
合 计	497,767.03	488,292.40

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备可抵扣暂时性差异	299,155.89
合并财务报表内部未实现利润引起的可抵扣暂时性差异	1,691,912.21
小 计	1,991,068.10

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

原股权投资借方差额	4,691,722.81	6,397,803.85
合 计	4,691,722.81	6,397,803.85

(2) 其他说明

公司 2006 年 10 月合并杭州口腔医院，产生可辨认净资产公允价值与其账面净资产差额，本期摊销 1,706,081.04 元，计入当期投资收益。

20. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,246,828.12	140,012.48			1,386,840.60
固定资产减值准备	10,380,511.03				10,380,511.03
商誉减值准备	1,997,276.03				1,997,276.03
合 计	13,624,615.18	140,012.48			13,764,627.66

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料(或劳务)款	23,108,676.01	18,787,092.20
装修款等	202,588.30	2,153,704.02
合 计	23,311,264.31	20,940,796.22

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房租收入款	1,291,690.00	968,750.00
装修工程款	6,900,000.00	500,000.00
医疗服务款	117,434.58	275,475.31
其 他	50,034.09	6,577.15
合 计	8,359,158.67	1,750,802.46

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

杭州紫萱度假村有限公司	6,900,000.00	500,000.00
小 计	6,900,000.00	500,000.00

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,126,272.89	146,136,024.11	144,317,826.02	12,944,470.98
职工福利费		8,049,070.67	8,049,070.67	
社会保险费	123,055.71	10,714,666.34	10,689,328.47	148,393.58
其中：医疗保险费	15,852.90	3,863,178.24	3,847,727.90	31,303.24
基本养老保险费	81,581.32	5,751,037.91	5,728,697.73	103,921.50
失业保险费	25,621.49	704,610.67	717,875.68	12,356.48
工伤保险费		154,197.51	154,197.51	
生育保险费		241,642.01	240,829.65	812.36
住房公积金	134,547.64	3,768,428.96	3,736,547.96	166,428.64
工会经费	169,045.03	362,733.85	425,772.67	106,006.21
职工教育经费	76,819.70	586,925.22	645,987.32	17,757.60
其 他		64,382.42	64,382.42	
合 计	11,629,740.97	169,682,231.57	167,928,915.53	13,383,057.01

其他系公司与员工解除劳动关系给予对方的补偿 64,382.42 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末工资、奖金已在 2014 年 1-2 月份发放。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	45,436.89	43,998.38
营业税	163,403.00	302,658.25
企业所得税	21,446,343.27	8,183,947.95
代扣代缴个人所得税	1,477,362.77	893,571.46
城市维护建设税	14,608.52	24,277.01
房产税	30,999.60	23,250.00
教育费附加	6,262.83	10,406.46

地方教育附加	3,912.22	6,674.63
地方水利建设基金	78,671.73	24,189.63
合 计	23,267,000.83	9,512,973.77

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,136,466.80	1,451,948.56
已结算尚未支付的经营费用	1,594,777.89	1,372,677.67
押金保证金	5,412,218.69	804,861.02
其 他[注]	4,616,046.52	4,901,154.74
合 计	12,759,509.90	8,530,641.99

[注]：主要系原中燕纺织股份有限公司(本公司资产重组前原名)账面的应付款项，账龄 5 年以上。

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

26. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	160,320,000.00			160,320,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	67,245,604.39			67,245,604.39
其他资本公积	130,997,916.80			130,997,916.80
合 计	198,243,521.19			198,243,521.19

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,845,422.66			1,845,422.66
合 计	1,845,422.66			1,845,422.66

29. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	58,597,850.87	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	58,597,850.87	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	100,418,002.09	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	159,015,852.96	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	458,468,081.39	375,480,306.35
其他业务收入	4,547,146.12	3,459,472.00
营业成本	254,461,119.33	203,713,341.88

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医疗服务收入	451,718,081.39	252,362,622.25	370,480,306.35	203,299,354.90
管理服务收入	5,000,000.00		5,000,000.00	
装修服务收入	1,750,000.00	1,635,383.57		
小 计	458,468,081.39	253,998,005.82	375,480,306.35	203,299,354.90

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	458,468,081.39	253,998,005.82	375,480,306.35	203,299,354.90
小 计	458,468,081.39	253,998,005.82	375,480,306.35	203,299,354.90

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,160,879.91	1,089,354.24	详见本财务报表附注税项之说明

城市维护建设税	95,034.98	82,121.74	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	40,505.61	35,197.06	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	27,003.70	23,464.69	详见本财务报表附注税项之说明
房产税	333,247.20	255,750.00	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	1,656,671.40	1,485,887.73	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告费	2,351,308.30	1,666,191.70
宣传费	1,512,041.36	466,679.87
合 计	3,863,349.66	2,132,871.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	32,295,776.75	27,689,293.23
办公经费	22,683,860.23	15,645,136.44
折旧费	3,347,129.85	2,783,124.43
差旅费	2,274,901.50	1,748,633.00
业务招待费	1,904,404.90	1,525,037.47
中介服务费	1,167,608.53	1,297,018.00
税 金	652,416.16	800,649.75
其 他	595,142.70	892,312.42
合 计	64,921,240.62	52,381,204.74

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-2,271,787.84	-4,293,132.88
汇兑损益	24,542.08	
其 他	670,432.80	566,443.42
合 计	-1,576,812.96	-3,726,689.46

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	140,012.48	303,092.94
合 计	140,012.48	303,092.94

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
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	-71.62	19,603.50
合 计	-71.62	19,603.50

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
原股权投资差额摊销	-1,706,081.04	-1,706,081.04
权益法核算的长期股权投资收益	-12,847,122.59	-2,116,966.98
委托贷款取得的投资收益	11,423,323.02	2,447,854.93
合 计	-3,129,880.61	-1,375,193.09

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,581.87	1,117,312.78	9,581.87
其中：固定资产处置利得	9,581.87	1,117,312.78	9,581.87
政府补助	3,816,700.00	3,733,700.00	3,816,700.00
其 他	20,390.50	106,936.78	20,390.50
合 计	3,846,672.37	4,957,949.56	3,846,672.37

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
财政专项奖金补助	2,850,000.00	与收益相关	根据杭州市政府杭政办（2006）2号文件
人员经费补助	729,000.00	与收益相关	根据昆明市卫生局昆卫规财（2013）11号文件
医学重点学科建设市级财政补	200,000.00	与收益相关	根据昆明市财政局、昆明市卫生局

助资金			昆财社（2013）46号文件
其他补助及奖励	37,700.00	与收益相关	根据杭州市劳动和社会保障局、杭州市财政局杭劳社就（2009）255号文件等
小计	3,816,700.00		

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,535.34	10,487.56	42,535.34
其中：固定资产处置损失	42,535.34	10,487.56	42,535.34
对外捐赠	900,000.00	900,000.00	900,000.00
地方水利建设基金	439,918.68	350,262.41	
赔款支出	10,000.00	2,506.80	10,000.00
其他	97,246.71	23,108.39	97,246.71
合计	1,489,700.73	1,286,365.16	1,049,782.05

11. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	36,353,272.21	29,310,416.77
递延所得税调整	-9,474.63	109,809.42
合计	36,343,797.58	29,420,226.19

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	100,418,002.09
非经常性损益	B	7,995,950.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	92,422,051.22
期初股份总数	D	160,320,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K-H} \times I/K-J$	160,320,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.63
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.58

(2) 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。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-0.19	-0.06
合 计	-0.19	-0.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的押金保证金	10,669,404.45
收到财政补助款	3,816,700.00
租金收入	2,777,060.00
利息收入	2,271,787.84
收回的应收暂付款	2,101,758.21
收到代收代付款	1,376,464.34
其 他	600,258.71
合 计	23,613,433.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
管理费用中的付现支出	27,662,153.97
支付押金保证金	6,138,546.78
销售费用中的付现支出	3,897,060.03
支付代收代付款	2,256,386.78

付现的营业外支出	999,246.71
财务费用中付现的手续费等	491,789.95
其 他	671,025.57
合 计	42,116,209.79

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	102,432,868.81	95,545,837.57
加: 资产减值准备	140,012.48	303,092.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,133,547.20	9,639,067.67
无形资产摊销	810,422.79	568,674.14
长期待摊费用摊销	6,720,083.17	6,183,102.12
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)	32,953.47	-1,106,825.22
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	71.62	-19,603.50
财务费用(收益以“—”号填列)	24,542.08	
投资损失(收益以“—”号填列)	3,129,880.61	1,375,193.09
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-9,474.63	109,809.42
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,081,112.65	-2,183,720.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,885,720.13	-14,845,482.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	26,629,148.24	16,889,687.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	134,077,223.06	112,458,832.10
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	209,482,674.49	103,765,633.95

减：现金的期初余额	103,765,633.95	218,441,776.85
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	105,717,040.54	-114,676,142.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	209,482,674.49	103,765,633.95
其中：库存现金	147,781.34	312,968.11
可随时用于支付的银行存款	209,334,862.97	103,452,635.78
可随时用于支付的其他货币资金	30.18	30.06
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	209,482,674.49	103,765,633.95

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人、母公司情况

实际控制人、母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
吕建明[注]	实际控制人				
浙江通策控股集团有限公司	第一大股东之控股股东	有限责任公司	杭州市	吕建国	实业投资
杭州宝群实业集团有限公司	第一大股东	有限责任公司	杭州市	朗国跃	实业投资

(续上表)

实际控制人、母公司名称	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
吕建明		33.75	33.75		
浙江通策控股集团有限公司	2.05 亿元	33.75	33.75		75300004-8
杭州宝群实业集团有限公司	1 亿元	33.75	33.75		72913709-5

[注]：系浙江通策控股集团有限公司的控股股东，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
联营企业				
浙江通策健康管理服务有限公司	咨询服务业	杭州市	鲍正梁	咨询服务
杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	投资管理	杭州市		投资管理
杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	投资管理	杭州市		投资管理

(续上表)

被投资单位	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业					
浙江通策健康管理服务有限公司	6,000 万元	40.00	40.00	联营企业	05284292-0
杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	150 万元	10.00	2.33	联营企业	08213830-1
杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	150 万元	10.00	2.33	联营企业	08213833-6

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杭州通策会综合服务有限公司	同一实际控制人	79369755-6
杭州紫萱度假村有限公司	同一实际控制人	77082753-0
衢州赢湖房地产开发有限公司	同一实际控制人	69828845-5
杭州西湖城建开发有限公司	同一实际控制人	70437630-5
傅其宏、王维倩等 6 位自然人	关键管理人员	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
杭州紫萱度假村有限公司	会务服务	市场价			33,269.00	2.18
杭州通策会综合服务有限公司[注]	结算服务	市场价	674.13	100.00	4,924.07	100.00

[注]：根据子公司杭州口腔医院有限公司(以下简称杭州口腔医院)和杭州城西口腔医院有限公司与关联方杭州通策会综合服务有限公司签订的协议，上述两家子公司为其发行的通策卡持有客户提供相关的口腔诊疗服务并向其收取相应诊疗服务费。本期通过通策卡结算诊疗服务收入 52,984.63 元, 支付服务费 674.13 元。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	本期数	上期同期数
-----	------	------	-----	-------

	内容	定价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
衢州赢湖房地产开发有限公司	管理咨询	协议价	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00
杭州西湖城建开发有限公司	装修服务	市场价	1,750,000.00	100.00		
杭州紫萱度假村有限公司	装修服务	市场价	[注]		[注]	

[注]: 根据子公司杭州通和建筑装饰有限公司与杭州紫萱度假村有限公司签订的建筑装饰工程施工合同, 由杭州通和建筑装饰有限公司对杭州紫萱度假村有限公司位于杭州市八盘岭路1号的紫萱度假村进行地下室土建加固、楼房装饰安装改造及1号楼改建装修, 工程合同价款分别为2,885,415.36元、2,850,000.00元及2,600,000.00元。截至2013年12月31日, 相关土建安装与装饰、改造项目尚在施工建设中, 杭州通和建筑装饰有限公司累计发生工程施工成本7,781,715.77元。截至2014年3月31日, 已累计收到其预付的工程款7,800,000.00元。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
浙江通策健康管理服务有限公司	杭州口腔医院有限公司	房屋及建筑物	2013.3.1	2018.2.28	以评估报告评定的租金标准为基础确定

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保借款本金	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
杭州口腔医院有限公司	浙江通策健康管理服务有限公司	200,000,000.00	2013.10.13	2014.1.22	否

4. 委托贷款

资金使用方	委托方	金融机构	年利率	本金	贷款起始日	贷款到期日
浙江通策健康管理服务有限公司	杭州口腔医院有限公司	中国交通银行股份有限公司杭州众安支行	浮动利率	170,000,000.00	2012.10.15	2017.10.15

公司本期已确认健康管理公司上述委托贷款利息收入11,423,323.02元, 已收到利息11,454,705.78元。

5. 共同投资

公司子公司通盛医疗公司与关键管理人员傅其宏、王维倩及其他自然人共计42名股东(均为公司及关联方公司员工)共同设立杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙); 公司子公司通盛医疗公司与关键管理人员王仁飞、黄浴华、王毅、赵敏及其他自然人共计42名股东(均为公司及关联方公司员工)共同设立杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙), 具体详情见本财务报表附注其他重要事项投资事项之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州通策会综合服务有限公司	337.37	16.87	577.50	28.88
预付款项	浙江通策健康管理服务有限公司	5,269,019.54			
应收利息	浙江通策健康管理服务有限公司	313,827.55		345,210.31	
其他应收款	浙江通策健康管理服务有限公司	100,000.00	5,000.00		
长期应收款	浙江通策健康管理服务有限公司	170,000,000.00		170,000,000.00	
小计		175,683,184.46	5,016.87	170,345,787.81	28.88

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	杭州紫萱度假村有限公司	6,900,000.00	500,000.00
小计		6,900,000.00	500,000.00

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	12	10	424.27
上年同期数	12	10	434.55

七、或有事项

公司子公司杭州口腔医院本期为联营方健康管理公司贷款提供担保事项详见本附注关联方及关联交易之说明。

八、承诺事项

(一) 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

1. 根据公司与重庆市人口和计划生育科学技术研究院(以下简称重庆研究院)签署的《合作框架协议》，双方拟合资成立重庆波恩生殖医院。公司拟由子公司杭州波恩生殖技术管理有限公司提供英国剑桥波恩生殖医学中心的技术规范、服务标准以及人才培养、技术服务管理作为双方合作的前提；公司联营企业健康管理公司拟以现金方式出资，占股本的51%；重庆研究院拟以经评估的资产出资，占股本的49%。截至本财务报表批准报出日，该公司尚未成立。

2. 根据公司2012年度股东大会决议，公司拟将租赁自联营企业健康管理公司的平海路1号大楼建设成为杭州口腔医院新总部。投资总预算为10,000万元，其中工程装修预算为6,200万元，医疗器械及办公设备预算为3,800万元。相关装修工程已于2013年9月全面开始，预计将于2014年6月完工。截至2013年12月31日，已累计投入工程装修金额为752.47万元。

(二) 已签订的正在或准备履行的主要租赁合同及财务影响

单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日期	租赁终止日期	租赁费	期末已预付租金
浙江科华数码广场有限公司	本公司	房屋	2011.6	2021.6	23.35	9.14
浙江通策健康管理服务有限公司	杭州口腔医院有限公司	房屋	2013.3	2018.2	1,089.53	526.90
杭州广海实业投资有限公司	杭州口腔医院有限公司	房屋	2012.1	2017.1	450.00	500.00
周爱仙	杭州口腔医院有限公司	房屋	2008.6	2018.8	40.83	280.00
浙江中医药大学	杭州口腔医院有限公司	房屋	2009.3	2014.2	100.00	16.67
浙江科华数码广场有限公司	杭州口腔医院有限公司	房屋	2011.6	2021.6	93.83	36.72
杭州建工集团有限责任公司	杭州城西口腔医院有限公司	房屋	2011.7	2017.12	535.60	270.30
浙江科华数码广场有限公司	杭州城西口腔医院有限公司	房屋	2011.6	2021.6	43.98	17.21
金成义	义乌杭州口腔医院门诊部	房屋	2009.2	2015.3	30.00	7.50
金成义	义乌杭州口腔医院门诊部	房屋	2010.12	2017.3	42.68	78.59
杭州艺星医疗美容医院	杭州东河口口腔门诊部有限公司	房屋	2007.11	2019.12	37.42	
宁波粮食收储有限公司	宁波口腔医院有限公司	房屋	2011.9	2021.9	303.35	102.25
赵智	沧州口腔医院	房屋	2012.11	2022.10	7.00	63.00
浙江科华数码广场有限公司	杭州通策口腔医院管理有限公司	房屋	2011.6	2021.6	100.15	39.20
钱堃	昆明市口腔医院有限公司	房屋	2012.7	2022.6	83.62	41.80

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据 2014 年 4 月 8 日公司第六届董事会第三十二次会议通过的 2013 年度利润分配预案，公司 2013 年度实现的净利润弥补期初累计亏损后，不进行利润分配、资本公积转增股本和其它形式的分配。
-----------	---

(二) 昆妇幼生殖医院股权转让事项

根据公司与昆明市妇幼保健院签订的《昆明市妇幼保健院与通策医疗投资股份有限公司关于建设生殖中心之合作协议》，公司于 2014 年 1 月向昆妇幼生殖医院股东昆明市妇幼保健院转让所持有的昆妇幼生殖医院股权 319.32 万元，转让后公司持有昆妇幼生殖医院股份 680.68 万，占注册资本的 68%，昆明市妇幼保健院持有昆妇幼生殖医院股份 320.32 万元，占注册资本的 32%，昆妇幼生殖医院已于 2014 年 1 月 28 日完成工商变更登记手续。

(三) 投资设立郑州市口腔医院投资有限公司事项

根据公司第六届董事会第二十九次会议决议，公司子公司通策口腔投资集团拟与郑州市口腔医院合作设立郑州市口腔医院投资有限公司，通策口腔投资集团拟出资 650 万元，占注册资

本 65%；郑州市口腔医院拟出资 200 万元，占注册资本 20%；自然人陈美华拟出资 100 万，占注册资本 10%；自然人李学文拟出资 50 万，占注册资本 5%。截至本财务报表批准报出日，该公司尚未设立。

(四) 杭州口腔医院为健康管理公司借款增加担保事项

根据公司 2013 年度第二次临时股东大会决议通过，公司子公司杭州口腔医院为联营企业健康管理公司新增银行借款增加 10,000 万元担保额度。杭州口腔医院对健康管理公司的担保额度增加至 31,000 万元。健康管理公司于 2014 年 1 月与中国工商银行股份有限公司杭州解放路支行签署《固定资产支持融资借款合同》，合同项下借款 31,000 万元。该借款由健康管理公司的房屋及建筑物作为抵押，杭州口腔医院为借款提供连带责任担保。该借款起始日为 2014 年 1 月 17 日，借款期限为 10 年。

(五) 股东股权质押事项

公司第一大股东杭州宝群实业集团有限公司以其持有的本公司 350 万股股份质押给陆家嘴国际信托有限公司并向其借款，质押期自 2014 年 1 月 21 日至质权人申请解除质押登记为止。杭州宝群实业集团有限公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股权质押登记手续。

(六) 子公司转让事项

根据公司第六届董事会第三十次会议决议，公司子公司通策口腔投资集团将其持有的杭州通策义齿制造有限公司 100% 股权作价 300 万人民币转让给关联方杭州海骏科技有限公司。杭州通策义齿制造有限公司已于 2014 年 3 月 7 日办妥工商变更登记手续。

(七) 高级管理人员聘任情况

根据公司第六届董事会第三十一次会议决议，聘任吕建明为公司总经理，聘任傅其宏为公司副总经理兼执行总裁。

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 经营租赁

重大经营租入

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	42,009,085.02
1-2 年	57,178,257.77
2-3 年	57,194,581.20

3年以上	285,797,469.85
小计	442,148,733.84

重大经营租赁详见本财务报表附注承诺事项“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

(三) 以公允价值计量的资产和负债

项目	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	期末数
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	410,672.68	-71.62			410,601.06
金融资产小计	410,672.68	-71.62			410,601.06

(四) 投资事项

1. 根据公司第六届董事会第二十二次会议决议以及公司与波恩公司签署《关于与波恩公司合资成立波恩(中国)医疗管理有限公司之合资经营合同》，公司与波恩公司共同投资成立杭州波恩生殖技术管理有限公司。杭州波恩生殖技术管理有限公司已于2013年5月3日办妥工商设立登记手续。该公司于2013年7月1日完成股东出资，实收资本为100万美元，公司出资70万美元，占其注册资本的70.00%，该出资业经浙江中企华会计师事务所有限公司审验并由其出具浙企验(2013)第12506号《验资报告》，杭州波恩生殖技术管理有限公司已于2013年7月8日办妥工商变更登记手续。

2. 根据公司2013年度第二次临时股东大会决议，公司子公司通盛医疗公司与关键管理人员傅其宏、王维倩及其他自然人共计42名股东(均为公司及关联方公司员工)共同设立杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)；公司子公司通盛医疗公司与关键管理人员王仁飞、黄浴华、王毅、赵敏及其他自然人共计42名股东(均为公司及关联方公司员工)共同设立杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)，参与对公司的医疗服务产业项目进行投资。通盛医疗公司对于杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)、杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)认缴出资均为150万，各占其注册资本10%，作为普通合伙人，承担无限连带责任，其他有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。截至2013年12月31日，杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)、杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)股东已实际出资各150万，其中通盛医疗公司已对其实际出资各15万，杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)、杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)已于2013年11月15日分别办妥工商设立登记手续。

3. 根据公司第六届董事会第二十七次会议决议及公司子公司通策口腔投资集团与杭州赢湖

创造投资合伙企业(有限合伙)、杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)及自然人俞鉴修签署的《共同投资设立诸暨口腔医院有限公司之合作协议》，四方共同出资设立诸暨口腔医院。诸暨口腔医院注册资本为 1,000 万元，其中，通策口腔投资集团以货币方式出资人民币 500 万元，持股比例为 50%；杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)以货币方式出资人民币 100 万元，持股比例为 10%；杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)以货币方式出资人民币 100 万元，持股比例为 10%；俞鉴修以货币方式出资人民币 300 万元，持股比例为 30%。该出资业经诸暨天阳会计师事务所有限公司审验并由其出具《验资报告》(诸天阳〔2013〕验内字第 609 号)，诸暨口腔医院已于 2013 年 12 月 13 日办妥工商设立登记手续。

4. 根据公司第六届董事会第十次会议决议及公司与昆明市妇幼保健院签订的《昆明市妇幼保健院与通策医疗投资股份有限公司关于建设生殖中心之合作协议》，双方共同出资设立昆妇幼生殖医院，其中公司出资 1,000 万元，占注册资本 99.90%。该出资业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(大信滇验字〔2013〕第 00008 号)，昆妇幼生殖医院已于 2013 年 12 月 25 日办妥工商设立登记手续。

(五) 股东股权质押事项

截至 2013 年 12 月 31 日，公司第一大股东杭州宝群实业集团有限公司以其持有的本公司 1,600 万股股份质押给万象信托有限公司并向其借款。杭州宝群实业集团有限公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股权质押登记手续。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司第一大股东杭州宝群实业集团有限公司以其持有的本公司 350 万股股份质押给陆家嘴国际信托有限公司并向其借款。杭州宝群实业集团有限公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股权质押登记手续。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司第一大股东杭州宝群实业集团有限公司以其持有的本公司 2,411.60 万股股份质押给新时代信托股份有限公司并向其借款。杭州宝群实业集团有限公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股权质押登记手续。

(六) 截至本财务报表批准报出日，公司及子公司尚未办妥 2013 年度企业所得税汇算清缴手续。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	8,883,427.52	100.00	451,856.63	5.09	6,840,348.62	100.00	384,725.39	5.62
小计	8,883,427.52	100.00	451,856.63	5.09	6,840,348.62	100.00	384,725.39	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	8,883,427.52	100.00	451,856.63	5.09	6,840,348.62	100.00	384,725.39	5.62

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,729,722.39	98.27	436,486.12	5,994,315.23	87.63	299,715.76
1-2年	153,705.13	1.73	15,370.51	844,001.94	12.34	84,400.19
2-3年				2,031.45	0.03	609.44
合计	8,883,427.52	100.00	451,856.63	6,840,348.62	100.00	384,725.39

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
宁波口腔医院有限公司	全资子公司	8,316,650.00	1年以内	93.62
北京通策京朝口腔医院有限公司	全资子公司	558,933.34	[注]	6.29
台州晨光齿科器材有限公司	非关联方	3,336.00	1年以内	0.04
杭州雅正口腔诊所	非关联方	1,330.00	1年以内	0.01
宁波市海曙区双联医疗器械有限公司	非关联方	1,049.77	1年以内	0.01
小计		8,881,299.11		99.97

[注]：账龄为1年以内余额为405,228.21元，账龄为1-2年余额为153,705.13元。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
------	--------	------	---------------

宁波口腔医院有限公司	全资子公司	8,316,650.00	93.62
北京通策京朝口腔医院有限公司	全资子公司	558,933.34	6.29
小计		8,875,583.34	99.91

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	68,063,948.50	100.00	3,426,172.05	5.03	134,067,694.50	100.00	6,720,557.15	5.01
小计	68,063,948.50	100.00	3,426,172.05	5.03	134,067,694.50	100.00	6,720,557.15	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	68,063,948.50	100.00	3,426,172.05	5.03	134,067,694.50	100.00	6,720,557.15	5.01

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	68,000,000.00	99.91	3,400,000.00	134,003,746.00	99.95	6,700,187.30
1-2年				29,011.00	0.02	2,901.10
2-3年	29,011.00	0.04	8,703.30			
3年以上	34,937.50	0.05	17,468.75	34,937.50	0.03	17,468.75
合计	68,063,948.50	100.00	3,426,172.05	134,067,694.50	100.00	6,720,557.15

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	全资子公司	68,000,000.00	1年以内	99.91	暂借款

高宏达	非关联方	34,837.50	3年以上	0.05	备用金
浙江科华数码广场有限公司	非关联方	29,011.00	2-3年	0.04	租赁保证金
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	非关联方	100.00	3年以上	0.00	服务费
小计		68,063,948.50		100.00	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	全资子公司	68,000,000.00	99.91
小计		68,000,000.00	99.91

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
杭州通盛医疗投资管理有限公司	成本法	6,669,666.88	6,669,666.88		6,669,666.88
杭州波恩生殖技术管理有限公司	成本法	4,325,098.40		4,325,098.40	4,325,098.40
杭州通策房地产投资管理有限公司	成本法		1,098,579.35		1,098,579.35
TopChoice Information Limited	成本法	6.35	6.35		6.35
合计		120,994,771.63	107,768,252.58	14,325,098.40	122,093,350.98

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	100.00	100.00				10,000,000.00
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	99.90	99.90				
杭州通盛医疗投资管理有限公司	100.00	100.00				
杭州波恩生殖技术管理有限公司	70.00	70.00				
杭州通策房地产投资管理有限公司	100.00	100.00				
TopChoice Information Limited	100.00	100.00				
合计						10,000,000.00

(2) 本期新增长期股权投资具体详情见本附注其他重要事项之投资事项之说明。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	63,602,227.56	50,719,704.63
其他业务收入	3,519,381.08	3,640,786.00
营业成本	62,172,787.51	49,401,851.82

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商品流通	63,602,227.56	62,172,787.51	50,719,704.63	49,401,851.82
小 计	63,602,227.56	62,172,787.51	50,719,704.63	49,401,851.82

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	63,602,227.56	62,172,787.51	50,719,704.63	49,401,851.82
小 计	63,602,227.56	62,172,787.51	50,719,704.63	49,401,851.82

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州口腔医院有限公司	32,472,501.54	48.38
宁波口腔医院有限公司	11,974,192.30	17.84
杭州城西口腔医院有限公司	9,002,810.61	13.41
义乌杭州口腔医院门诊部	6,772,010.26	10.09
昆明市口腔医院有限公司	3,450,466.07	5.14
小 计	63,671,980.78	94.86

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	10,000,000.00		
小 计	10,000,000.00		

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,369,155.58	1,795,414.11
加: 资产减值准备	-3,227,253.86	1,689,525.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,973.81	153,253.49
无形资产摊销	293,502.67	52,382.28
长期待摊费用摊销	80,042.28	80,042.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	71.62	-19,603.50
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,000,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-608,133.03	133,670.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	63,558,879.90	-94,383,895.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-171,587.33	9,086,314.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,470,651.64	-81,412,896.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,602,322.31	15,597,843.81
减：现金的期初余额	15,597,843.81	86,400,951.49
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	57,004,478.50	-70,803,107.68

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

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	-32,953.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,816,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-71.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益	11,423,323.02	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-986,856.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	14,220,141.72	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	3,558,305.06	
少数股东权益影响额(税后)	2,665,885.79	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,995,950.87	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	21.40	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.70	0.58	0.58

2. 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	A	100,418,002.09
非经常性损益	B	7,995,950.87
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	92,422,051.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	419,006,794.66
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末	F	
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	G	
其 他		
外币报表折算差额	I	-0.19
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
减少净资产次月起至报告期期末	H	
报告期月份数	K	12

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	469,215,795.61
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	21.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	19.70%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	209,482,674.49	103,765,633.95	101.88%	主要系公司本期经营性现金流入增加所致。
预付款项	17,598,499.49	10,877,561.21	61.79%	主要系预付房租款增加所致。
其他应收款	2,902,904.75	4,762,682.75	-39.05%	主要系公司收回宁波市地方税务局的退税款所致。
存货	15,523,688.55	7,442,575.90	108.58%	主要系期末医疗材料和工程施工增加所致。
长期股权投资	9,335,910.43	21,883,033.02	-57.34%	主要系权益法核算的联营公司本期亏损所致。
在建工程	9,681,780.00	14,611,158.83	-33.74%	主要系装修工程本期结转所致。
长期待摊费用	40,703,323.15	19,285,489.07	111.06%	主要系经营租入固定资产装修增加所致。
预收款项	8,359,158.67	1,750,802.46	377.45%	主要系预收关联方杭州紫萱度假村有限公司装修款增加所致。
应交税费	23,267,000.83	9,512,973.77	144.58%	主要系应交企业所得税增加所致。
其他应付款	12,759,509.90	8,530,641.99	49.57%	主要系押金保证金增加所致。
未分配利润	159,015,852.96	58,597,850.87	171.37%	主要系公司本期归属于母公司股东净利润增加所致。
利润表项目				
销售费用	3,863,349.66	2,132,871.57	81.13%	主要系本期广告宣传费增加所致。
财务费用	-1,576,812.96	-3,726,689.46	57.69%	主要系本期存款利息收入减少所致。
资产减值损失	140,012.48	303,092.94	-53.81%	主要系本期坏账准备计提减少所致。
公允价值变动收益	-71.62	19,603.50	-100.37%	主要系以公允价值计量的交易性金融资产本期公允价值变动较小所致。
投资收益	-3,129,880.61	-1,375,193.09	-127.60%	主要系权益法核算的联营公司本期亏损所致。
少数股东损益	2,014,866.72	4,507,178.55	-55.30%	主要系本期少数股东损益减少所致。

通策医疗投资股份有限公司

二〇一四年四月八日