

浙江通策健康管理服务有限公司

审 计 报 告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—19 页

审 计 报 告

天健审〔2015〕6357号

浙江通策健康管理服务有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江通策健康管理服务有限公司（以下简称通策健康公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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健康公司管理层的责任，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，通策健康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，公允反映了通策健康公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年 1-6 月的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：

沃巍



中国注册会计师：

罗联



二〇一五年七月十日

资产负债表

编制单位: 浙江通策健康管理服务有限公司

会企01表
单位: 人民币元

资 产	注释 号	2015. 6. 30	2014. 12. 31	负债和所有者权益	注释 号	2015. 6. 30	2014. 12. 31
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	40,810,130.13	47,431,532.00	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	4	16,389.00	
预付款项	2	7,540,798.40	7,541,598.40	预收款项	5	5,536,935.79	3,000,000.00
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费	6	476,890.91	492,787.30
其他应收款				应付利息	7	845,613.62	1,022,665.11
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	8	7,550,000.00	12,731,000.00
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		48,350,928.53	54,973,130.40	其他流动负债			
				流动负债合计		14,425,829.32	17,246,452.41
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款	9	476,800,000.00	478,800,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产	3	438,712,291.72	415,176,987.94	长期应付款			
固定资产				长期应付职工薪酬			
在建工程			30,000,000.00	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计		476,800,000.00	478,800,000.00
开发支出				负债合计		491,225,829.32	496,046,452.41
商誉				所有者权益:			
长期待摊费用				实收资本(或股本)	10	60,000,000.00	60,000,000.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		438,712,291.72	445,176,987.94	永续债			
资产总计		487,063,220.25	500,150,118.34	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	11	-64,162,609.07	-55,896,334.07
				所有者权益合计		-4,162,609.07	4,103,665.93
				负债和所有者权益总计		487,063,220.25	500,150,118.34

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：浙江通策健康管理服务有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-6月	2014年度
一、营业收入	1	16,164,280.31	32,596,476.86
减：营业成本	1	6,481,085.22	12,931,689.16
营业税金及附加	2	2,844,913.35	5,736,979.97
销售费用			
管理费用		131,616.28	356,661.86
财务费用		14,956,534.64	32,024,833.24
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-8,249,869.18	-18,453,687.37
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	3	16,405.82	32,596.48
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,266,275.00	-18,486,283.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,266,275.00	-18,486,283.85
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-8,266,275.00	-18,486,283.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浙江通策健康管理服务有限公司

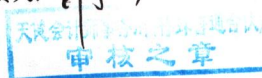
会企03表
单位：人民币元

项 目	2015年1-6月	2014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	18,701,216.10	30,327,457.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,942,665.82	81,592,574.03
经营活动现金流入小计	49,643,881.92	111,920,031.35
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	2,893,138.30	5,802,810.33
支付其他与经营活动有关的现金	35,298,279.40	99,425,589.28
经营活动现金流出小计	38,191,417.70	105,228,399.61
经营活动产生的现金流量净额	11,452,464.22	6,691,631.74
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,000,000.00
投资支付的现金		
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		36,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-36,000,000.00
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		310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		310,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	201,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,073,866.09	32,677,645.93
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	18,073,866.09	233,877,645.93
筹资活动产生的现金流量净额	-18,073,866.09	76,122,354.07
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	-6,621,401.87	46,813,985.81
加：期初现金及现金等价物余额	47,431,532.00	617,546.19
六、期末现金及现金等价物余额	40,810,130.13	47,431,532.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目		2015年1-6月										2014年度											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续 债	其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续 债	其他	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
一、上年期末余额		60,000,000.00									-55,896,334.07	4,103,665.93	60,000,000.00									-37,410,050.22	22,589,949.78
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额		60,000,000.00									-55,896,334.07	4,103,665.93	60,000,000.00									-37,410,050.22	22,589,949.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-8,266,275.00	-8,266,275.00										-18,486,283.85	-18,486,283.85
(一) 综合收益总额											-8,266,275.00	-8,266,275.00										-18,486,283.85	-18,486,283.85
(二) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的资本																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(三) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者(或股东)的分配																							
3. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 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		60,000,000.00									-64,162,609.07	-4,162,609.07	60,000,000.00									-55,896,334.07	4,103,665.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江通策健康管理服务有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江通策健康管理服务有限公司(以下简称公司或本公司)由杭州口腔医院有限公司、杭州爱铂控股有限公司(原杭州通策旅游投资有限公司)及自然人鲍正梁共同投资设立,于 2012 年 9 月 4 日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330000000066091 的企业法人营业执照,注册资本 6,000 万元。

本公司经营范围:健康管理服务(不含诊疗服务)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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。

三、公司主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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在初始确认时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在初始确认时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。

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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(六) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款), 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; 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款), 根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为: 账龄 1 年以内(含 1 年, 以下类推)的, 按其余额的 5%计提; 账龄 1-2 年的, 按其余额的 10%计提; 账龄 2-3 年的, 按其余额的 30%计提; 账龄 3 年以上的, 按其余额的 50%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 单独进行减值测试, 并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。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

(七) 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。

3. 各类投资性房地产的折旧方法

项 目	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	40	5.00	2.38

(八) 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。

(九) 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) 收入

1. 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。

2. 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。

(十一) 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。

四、税(费)项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	应纳税营业额	5%
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%
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%

五、财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 6 月 30 日财务报表数，本期数指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 6 月 30 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数
银行存款	40,810,130.13
合 计	40,810,130.13

2. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1-2 年	7,540,798.40	100.00		7,540,798.40
合 计	7,540,798.40	100.00		7,540,798.40

(2) 预付关联方款项

关联方名称	期末数
杭州波恩生殖技术管理有限公司	3,595,430.80
小 计	3,595,430.80

3. 投资性房地产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	439,823,019.63	30,016,389.00		469,839,408.63
小 计	439,823,019.63	30,016,389.00		469,839,408.63

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	24,646,031.69	6,481,085.22		31,127,116.91
小 计	24,646,031.69	6,481,085.22		31,127,116.91

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	415,176,987.94	438,712,291.72
合 计	415,176,987.94	438,712,291.72

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

4. 应付账款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
浙江通策房地产集团有限公司建筑装饰分公司	16,389.00

小 计	16,389.00
-----	-----------

5. 预收款项

预收关联方款项

关联方名称	期末数
杭州口腔医院有限公司	5,536,935.79
小 计	5,536,935.79

6. 应交税费

项 目	期末数
房产税	321,499.49
营业税	133,958.11
城市维护建设税	9,377.09
教育费附加	4,018.74
地方教育附加	2,679.16
地方水利建设基金	2,679.16
印花税	2,679.16
合 计	476,890.91

7. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数
委托贷款应付利息	283,333.33
长期借款应付利息	562,280.29
合 计	845,613.62

(2) 应付关联方利息

关联方名称	期末数
杭州口腔医院有限公司	283,333.33
小 计	283,333.33

8. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
杭州爱铂控股有限公司	7,400,000.00
杭州口腔医院有限公司	100,000.00
小 计	7,500,000.00

9. 长期借款

借款条件	期末数
委托借款[注]	170,000,000.00
抵押借款	306,800,000.00
合 计	476,800,000.00

[注]：系关联方杭州口腔医院有限公司提供的委托借款，详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

10. 实收资本

投资者名称	期末数
杭州口腔医院有限公司	24,000,000.00
杭州爱铂控股有限公司	24,000,000.00
鲍正梁	12,000,000.00
合 计	60,000,000.00

11. 未分配利润

项 目	期末数
期初未分配利润	-55,896,334.07
加：本期的净利润	-8,266,275.00
期末未分配利润	-64,162,609.07

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

收 入

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
其他业务收入	16,164,280.31	32,596,476.86
合 计	16,164,280.31	32,596,476.86

成 本

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
其他业务成本	6,481,085.22	12,931,689.16
合 计	6,481,085.22	12,931,689.16

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
房产税	1,939,713.65	3,911,577.24
营业税	808,214.02	1,629,823.85
城市维护建设税	56,574.99	114,087.71
教育费附加	24,246.41	48,894.69
地方教育附加	16,164.28	32,596.48
合 计	2,844,913.35	5,736,979.97

3. 营业外支出

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
地方水利建设基金	16,164.28	32,596.48
其 他	241.54	
合 计	16,405.82	32,596.48

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年度
------	--------------	---------

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,266,275.00	-18,486,283.85
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,481,085.22	12,931,689.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,896,814.60	32,906,844.37
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	800.00	-7,541,598.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,659,960.60	-13,119,019.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,452,464.22	6,691,631.74
(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	40,810,130.13	47,431,532.00
减: 现金的期初余额	47,431,532.00	617,546.19
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	-6,621,401.87	46,813,985.81
2. 现金和现金等价物		

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	40,810,130.13	47,431,532.00
其中：库存现金		68.40
可随时用于支付的银行存款	40,810,130.13	47,431,463.60
可随时用于支付的其他货币资金		
(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	40,810,130.13	47,431,532.00

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
杭州口腔医院有限公司	股东
杭州爱铂控股有限公司	股东
鲍正梁	股东
浙江通策房地产集团有限公司建筑装饰分公司	与公司股东同受同一实际控制人控制
杭州波恩生殖技术管理有限公司	与公司股东同受同一实际控制人控制

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	2014 年度	2015 年 1-6 月
杭州波恩生殖技术管理有限公司	[注]	
小 计		

[注]：根据公司与杭州波恩生殖技术管理有限公司签订的货物采购合同，公司向其采购彩色多普勒超声诊断系统、宫腔镜和精液分析仪等设备。截至 2015 年 6 月 30 日，公司已按合同约定的付款条件支付设备采购款 3,595,430.80 元。

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

3. 提供或接受劳务

根据公司与浙江通策房地产集团有限公司建筑装饰分公司签订的建筑装饰工程施工承包合同，由其进行改造工程情况如下：

接受劳务方	装修工程项目内容	合同金额	累计支付金额
-------	----------	------	--------

本公司	杭州口腔医院新总部大楼 改造工程	30,016,389.00	30,016,389.00
-----	---------------------	---------------	---------------

截至 2015 年 6 月 30 日，上述装修工程已经完工并结转至投资性房地产。

4. 资金往来

往来单位	期初余额 (负数为应付款)	借方发生额	贷方发生额	期末余额 (负数为应付款)
杭州爱铂控股有限公司	-12,581,000.00	35,181,000.00	30,000,000.00	-7,400,000.00

5. 委托借款

资金使用方	委托方	金融机构	年利率	本金 (万元)	借款期限	本期利息
本公司	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	基准利率上浮 10%	17,000.00	2012.10.15 -2017.10.15	5,473,645.83

6. 租赁

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期租金收入	租赁费定价依据
本公司	杭州口腔医院有限公司	房屋及建筑物	2013.3.1	2018.2.28	16,164,280.31	以评估报告评定的租金标准为基础确定

七、其他重要事项

无重大或有事项。

浙江通策健康管理服务有限公司

二〇一五年七月十日

