

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

目 录

一、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.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页

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

天健审〔2016〕280号

通策医疗投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了通策医疗投资股份有限公司（以下简称通策医疗公司）2015年度财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015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，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的通策医疗公司管理层编制的2015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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供通策医疗公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为通策医疗公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解通策医疗公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述

或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，通策医疗公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了通策医疗公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

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：周晨



二〇一六年三月一日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2015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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2015年期初 占用资金余额	2015年度占用 累计发生金额	2015年度资金 占用的利息	2015年度偿还 累计发生金额	2015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											
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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2015年期初 往来资金余额	2015年度往来 累计发生金额	2015年度往来 资金的利息	2015年度偿还 累计发生金额	2015年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	杭州通策会综合服务有限公司	第一大股东实际控制 人控制的企业	应收账款		2.30		2.28[注1]	0.02	诊疗服务款	经营性往来	
	杭州海骏科技有限公司	第一大股东实际控制 人控制的企业	应收账款		221.46		205.77[注2]	15.69	诊疗服务款	经营性往来	
	杭州一牙数字口腔有限公司	第一大股东实际控制 人控制的企业	应收账款		0.40		0.40		销售货物	经营性往来	
	上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	第一大股东实际控制 人控制的企业	应收账款		6.60		6.60		销售货物	经营性往来	
	衢州蕙湖房地产开发有限公司	第一大股东实际控制 人控制的企业	应收账款		500.00		500.00		管理服务费	经营性往来	
	杭州紫萱度假村有限公司[注3]	第一大股东实际控制 人控制的企业							装修服务费	经营性往来	
	浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	全资子公司	其他应收款	4,400.00	17,680.00		19,850.00	2,230.00	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	全资子公司	应收股利		16,000.00			16,000.00	利润分配	非经营性往来	
	浙江通策健康管理服务有限公司	[注4]	长期应收款	17,000.00			17,000.00		委托贷款	非经营性往来	
浙江通策健康管理服务有限公司	[注4]	应收利息		32.36		885.95	918.31		委托贷款	非经营性往来	
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				21,432.36	34,410.76	885.95	38,483.36	18,245.71			

[注1]：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2.30万元，同时应付其服务费冲减应收诊疗服务款0.01万元。

[注2]：本期应收关联方杭州海骏科技有限公司结算的诊疗服务款221.46万元，同时应付其服务费冲减应收诊疗服务款25.00万元。

[注3]：截至2015年12月31日，杭州紫童度假村有限公司装修服务项目已完工，该项目累计发生工程施工成本14,087,881.77元，公司累计收到杭州紫童度假村有限公司预付的装修服务款14,600,000.00元。本期公司

确认装修服务收入6,264,584.64元，结转工程施工成本6,032,536.37元。

[注4]：原为子公司杭州口腔医院有限公司之联营企业，自2015年12月起将其纳入公司合并财务报表范围。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：