通策医疗投资股份有限公司

2015 年度审计报告

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—68 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕278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。

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。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。

地址：中国·杭州市西溪路128号
Add: 128 Xixi Rd.,Hangzhou,China
网址：www.pccpa.cn

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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 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·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年三月一日

合并资产负债表

2015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	1	300,063,787.11	255,171,309.40	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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	11,697,801.84	7,536,278.89	应付票据			
预付款项	3	22,326,087.57	25,284,220.84	应付账款	18	69,134,486.56	42,955,441.75
应收保费				预收款项	19	604,854.14	9,561,516.49
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	4		323,634.66	应付职工薪酬	20	20,628,340.56	16,036,832.84
应收股利				应交税费	21	38,542,843.34	21,970,270.34
其他应收款	5	4,493,304.73	4,503,550.71	应付利息	22	552,649.18	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	20,363,432.40	22,231,629.18	其他应付款	23	11,439,722.97	15,450,868.52
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	1,066,359.62	1,035,692.60	代理买卖证券款			
流动资产合计		360,010,773.27	316,086,316.28	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		140,902,896.75	105,974,929.94
				非流动负债：			
				长期借款	24	295,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	25	501,719.40	760,000.00
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		295,501,719.40	760,000.00
长期应收款	8		170,000,000.00	负债合计		436,404,616.15	106,734,929.94
长期股权投资	9	7,424,461.84	2,839,050.84	所有者权益：			
投资性房地产	10		10,669,434.22	实收资本(或股本)	26	320,640,000.00	160,320,000.00
固定资产	11	784,325,033.38	105,051,505.04	其他权益工具			
在建工程	12	37,455,558.26	60,278,276.62	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	27	37,979,259.18	198,299,259.18
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	28	0.14	-0.23
无形资产	13	18,475,568.95	19,159,430.70	专项储备			
开发支出				盈余公积	29	10,096,099.79	1,845,422.66
商誉	14	43,106,672.31	43,106,672.31	一般风险准备			
长期待摊费用	15	77,098,451.85	61,791,523.21	未分配利润	30	453,369,357.64	269,138,202.90
递延所得税资产	16	794,377.89	1,181,541.35	归属于母公司所有者权益合计		822,084,716.75	629,602,884.51
其他非流动资产	17	1,279,560.73	2,985,641.77	少数股东权益		71,481,125.58	56,811,577.89
非流动资产合计		969,959,685.21	477,063,076.06	所有者权益合计		893,565,842.33	686,414,462.40
资产总计		1,329,970,458.48	793,149,392.34	负债和所有者权益总计		1,329,970,458.48	793,149,392.34

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

母公司资产负债表

2015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		155,500,983.61	133,984,236.45	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	1	14,560,575.68	519,002.63	应付账款		30,340,410.54	34,014,307.53
预付款项		4,177,704.35	2,924,832.50	预收款项		7,697.60	339,032.40
应收利息				应付职工薪酬		169,957.58	165,239.24
应收股利		160,000,000.00		应交税费		117,633.70	14,723.12
其他应收款	2	21,216,974.25	41,831,974.25	应付利息			
存货		485,823.28	2,743,578.47	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		4,638,737.91	4,758,461.22
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		33,838.57	38,116.05	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		355,975,899.74	182,041,740.35	其他流动负债			
				流动负债合计		35,274,437.33	39,291,763.51
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	118,900,160.98	118,900,160.98	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计			
固定资产		382,570.87	391,592.03	负债合计		35,274,437.33	39,291,763.51
在建工程				所有者权益：			
工程物资				实收资本(或股本)		320,640,000.00	160,320,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		3,584,549.44	4,688,918.94	资本公积		38,623,240.87	198,943,240.87
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		46,691.17	126,733.45	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		10,096,099.79	1,845,422.66
其他非流动资产				未分配利润		74,256,094.21	-94,251,281.29
非流动资产合计		122,913,972.46	124,107,405.40	所有者权益合计		443,615,434.87	266,857,382.24
资产总计		478,889,872.20	306,149,145.75	负债和所有者权益总计		478,889,872.20	306,149,145.75

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并利润表

2015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		762,355,694.38	583,790,311.11
其中：营业收入	1	762,355,694.38	583,790,311.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		583,617,348.38	441,518,185.96
其中：营业成本	1	458,939,943.02	354,312,120.92
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	2,453,213.39	1,939,907.60
销售费用	3	11,193,468.03	8,203,022.24
管理费用	4	112,499,298.77	79,427,605.82
财务费用	5	-1,824,826.47	-2,741,264.50
资产减值损失	6	356,251.64	376,793.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		84,422.94
投资收益（损失以“-”号填列）	8	56,413,928.17	3,320,035.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-7,208,757.43	-7,396,859.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,152,274.17	145,676,583.49
加：营业外收入	9	6,622,026.61	3,158,906.53
其中：非流动资产处置利得	9		115.63
减：营业外支出	10	2,075,247.13	958,593.95
其中：非流动资产处置损失	10	729,361.97	56,680.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,699,053.65	147,876,896.07
减：所得税费用	11	46,057,674.09	34,042,931.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		193,641,379.56	113,833,964.25
归属于母公司所有者的净利润		192,481,831.87	110,122,349.94
少数股东损益		1,159,547.69	3,711,614.31
六、其他综合收益的税后净额	12	0.37	0.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.37	0.02
（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		0.37	0.02
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		0.37	0.02
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		193,641,379.93	113,833,964.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		192,481,832.24	110,122,349.96
归属于少数股东的综合收益总额		1,159,547.69	3,711,614.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.60	0.34
（二）稀释每股收益(元/股)		0.60	0.34

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司利润表

2015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	118,637,851.56	90,415,434.39
减：营业成本	1	115,865,807.25	84,832,703.06
营业税金及附加		31,549.94	44,532.25
销售费用			
管理费用		4,263,233.35	4,008,989.12
财务费用		-3,072,640.09	-1,892,544.60
资产减值损失		-330,313.18	-1,605,708.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			84,422.94
投资收益（损失以“-”号填列）	2	175,000,000.00	10,049,211.03
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）		176,880,214.29	15,161,097.25
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		122,161.66	86,840.34
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,758,052.63	15,074,256.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		176,758,052.63	15,074,256.91
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		176,758,052.63	15,074,256.91
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：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并现金流量表

2015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		749,350,468.73	579,761,559.37
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	23,150,006.84	98,670,240.29
经营活动现金流入小计		772,500,475.57	678,431,799.66
购买商品、接受劳务支付的现金		198,349,149.24	163,550,244.73
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		269,762,653.62	208,754,163.83
支付的各项税费		35,397,499.81	40,019,151.03
支付其他与经营活动有关的现金	2	84,989,543.36	137,324,912.17
经营活动现金流出小计		588,498,846.03	549,648,471.76
经营活动产生的现金流量净额		184,001,629.54	128,783,327.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			495,024.00
取得投资收益收到的现金		9,183,133.66	11,447,035.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,077.90	2,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,266,211.56	14,944,649.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,494,878.08	102,283,744.06
投资支付的现金		5,675,000.00	900,000.00
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		55,453,892.31	
支付其他与投资活动有关的现金	3		587,831.34
投资活动现金流出小计		150,623,770.39	103,771,575.40
投资活动产生的现金流量净额		-141,357,558.83	-88,826,925.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,510,000.00	5,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,510,000.00	5,700,000.00
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		13,510,000.00	5,700,000.00
偿还债务支付的现金		7,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,456,320.41	
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		11,256,320.41	
筹资活动产生的现金流量净额		2,253,679.59	5,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,272.59	32,232.86
五、现金及现金等价物净增加额		44,892,477.71	45,688,634.91
加：期初现金及现金等价物余额		255,171,309.40	209,482,674.49
六、期末现金及现金等价物余额		300,063,787.11	255,171,309.40

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司现金流量表

2015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	123,574,916.97	113,829,979.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	201,597,919.82	76,907,812.11
经营活动现金流入小计	325,172,836.79	190,737,791.39
购买商品、接受劳务支付的现金	136,451,959.76	85,106,454.58
支付给职工以及为职工支付的现金	1,053,810.73	1,642,038.66
支付的各项税费	384,973.14	492,473.78
支付其他与经营活动有关的现金	180,599,504.00	52,659,145.26
经营活动现金流出小计	318,490,247.63	139,900,112.28
经营活动产生的现金流量净额	6,682,589.16	50,837,679.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		495,024.00
取得投资收益收到的现金	15,000,000.00	10,049,211.03
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	15,000,000.00	10,544,235.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,842.00	
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	165,842.00	
投资活动产生的现金流量净额	14,834,158.00	10,544,235.03
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		
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	21,516,747.16	61,381,914.14
加：期初现金及现金等价物余额	133,984,236.45	72,602,322.31
六、期末现金及现金等价物余额	155,500,983.61	133,984,236.45

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2015年度

会合04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											
	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										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,320,000.00				198,299,259.18		-0.23		1,845,422.66		269,138,202.90	56,811,577.89	686,414,462.40	160,320,000.00				198,243,521.19		-0.25		1,845,422.66		159,015,852.96	44,262,511.57	563,687,308.13
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	160,320,000.00				198,299,259.18		-0.23		1,845,422.66		269,138,202.90	56,811,577.89	686,414,462.40	160,320,000.00				198,243,521.19		-0.25		1,845,422.66		159,015,852.96	44,262,511.57	563,687,308.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,320,000.00				-160,320,000.00		0.37		8,250,677.13		184,231,154.74	14,669,547.69	207,151,379.93					55,737.99		0.02				110,122,349.94	12,549,066.32	122,727,154.27
（一）综合收益总额							0.37				192,481,831.87	1,159,547.69	193,641,379.93							0.02				110,122,349.94	3,711,614.31	113,833,964.27
（二）所有者投入和减少资本												13,510,000.00	13,510,000.00					55,737.99						8,837,452.01	8,893,190.00
1．所有者投入股本												13,510,000.00	13,510,000.00					55,737.99						5,700,000.00	5,755,737.99
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																									3,137,452.01	3,137,452.01
（三）利润分配									8,250,677.13		-8,250,677.13															
1．提取盈余公积									8,250,677.13		-8,250,677.13															
2．提取一般风险准备																										
3．对所有者（或股东）的分配																										
4．其他																										
（四）所有者权益内部结转	160,320,000.00				-160,320,000.00																					
1．资本公积转增资本（或股本）	160,320,000.00				-160,320,000.00																					
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	320,640,000.00				37,979,259.18		0.14		10,096,099.79		453,369,357.64	71,481,125.58	893,565,842.33	160,320,000.00				198,299,259.18		-0.23		1,845,422.66		269,138,202.90	56,811,577.89	686,414,462.40

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2015年度

会企04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									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			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			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
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,320,000.00				198,943,240.87				1,845,422.66	-94,251,281.29	266,857,382.24	160,320,000.00				198,943,240.87				1,845,422.66	-109,325,538.20	251,783,125.33
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				198,943,240.87				1,845,422.66	-94,251,281.29	266,857,382.24	160,320,000.00				198,943,240.87				1,845,422.66	-109,325,538.20	251,783,125.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,320,000.00				-160,320,000.00				8,250,677.13	168,507,375.50	176,758,052.63										15,074,256.91	15,074,256.91
（一）综合收益总额										176,758,052.63	176,758,052.63										15,074,256.91	15,074,256.91
（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									8,250,677.13	-8,250,677.13												
1．提取盈余公积									8,250,677.13	-8,250,677.13												
2．对所有者（或股东）的分配																						
3．其他																						
（四）所有者权益内部结转	160,320,000.00				-160,320,000.00																	
1．资本公积转增资本（或股本）	160,320,000.00				-160,320,000.00																	
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	320,640,000.00				38,623,240.87				10,096,099.79	74,256,094.21	443,615,434.87	160,320,000.00				198,943,240.87				1,845,422.66	-94,251,281.29	266,857,382.24

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

通策医疗投资股份有限公司

财务报表附注

2015 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登记注册。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，总部位于浙江省杭州市，注册资本 32,064 万元，股份总数 32,064 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。主要经营活动为医疗器械(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。产品或提供的劳务主要有：投资管理，经营进出口业务，技术开发、技术咨询及技术服务,医疗服务。

本财务报表业经公司 2016 年 3 月 1 日公司第七届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将杭州口腔医院有限公司(以下简称杭州口腔医院)、宁波口腔医院有限公司(以下简称宁波口腔医院)等 28 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注七“在其他主体中的权益”之说明。

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、重要会计政策及会计估计

(一) 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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

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。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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方法

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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，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外币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其他综合收益。

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，计入其他综合收益。

（十）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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作做出的财务预测等。

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

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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允

价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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。

(十一) 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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，以下类推)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

3. 单项金额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、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。

（十二）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产：1.该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2．已经就处置该组成部分作出决议；3．与受让方签订了不可撤销的转让协议；4．该项转让很可能在一年内完成。

（十三）存货

1．存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、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、医疗设备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．装修服务工程施工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，工程施工成本根据完工结转营业收入的情况，配比结转至营业成本。

4．存货可变现净值的确定依据

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。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．低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）长期股权投资

1．共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的

参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 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) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十五) 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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	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	5-40	5	2.38-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)］；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上(含90%)］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上(含90%)］；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 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。

(十八) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十九) 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
管理软件等	5-10
非专利技术	5

3. 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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。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。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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。

（二十四）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、管理服务、装修服务、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；管理服务、装修服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。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。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

（二十六）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。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、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%
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	[注]

[注]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
TopChoice Information Limited、TopChoice Medical Information Industry Limited	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

(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》(国务院令第 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。

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
库存现金	204,202.16	201,704.15

银行存款	299,789,596.28	254,969,605.25
其他货币资金	69,988.67	
合　计	300,063,787.11	255,171,309.40
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,313,475.63	100.00	615,673.79	5.00	11,697,801.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	12,313,475.63	100.00	615,673.79	5.00	11,697,801.84

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,932,925.17	100.00	396,646.28	5.00	7,536,278.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	7,932,925.17	100.00	396,646.28	5.00	7,536,278.89

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,313,475.63	615,673.79	5.00
小　计	12,313,475.63	615,673.79	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 219,027.51 元，本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

杭州市医疗保险管理服务局	2,201,747.37	17.88	110,087.37
昆明市妇幼保健院	1,899,787.22	15.43	94,989.36
沧州市医疗保险基金管理中心	1,435,042.80	11.65	71,752.14
宁波市城镇医疗保险管理中心	1,430,059.36	11.61	71,502.97
浙江省省级医疗保险服务中心	643,162.18	5.22	32,158.11
小　计	7,609,798.93	61.79	380,489.95

3. 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	22,326,087.57	100.00		22,326,087.57	25,274,420.84	99.96		25,274,420.84
1-2 年					9,800.00	0.04		9,800.00
合　计	22,326,087.57	100.00		22,326,087.57	25,284,220.84	100.00		25,284,220.84

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州建工集团有限责任公司	2,876,623.95	12.88
浙江书圣文化传播有限公司	2,583,333.33	11.57
南京典雅阁餐饮有限公司	2,002,963.00	8.97
杭州人和医疗器械有限公司	1,671,564.03	7.49
张　杰	1,200,000.00	5.37
小　计	10,334,484.31	46.28

4. 应收利息

项　目	期末数	期初数
应收委托贷款利息		323,634.66
合　计		323,634.66

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,997,517.06	100.00	1,504,212.33	25.08	4,493,304.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	5,997,517.06	100.00	1,504,212.33	25.08	4,493,304.73

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,870,538.91	100.00	1,366,988.20	23.29	4,503,550.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	5,870,538.91	100.00	1,366,988.20	23.29	4,503,550.71

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,562,406.51	128,120.32	5.00
1-2 年	427,152.54	42,715.26	10.00
2-3 年	853,011.30	255,903.39	30.00
3 年以上	2,154,946.71	1,077,473.36	50.00
小　计	5,997,517.06	1,504,212.33	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 137,224.13 元，本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,142,427.78	2,796,705.80
应收暂付款	984,321.12	2,296,257.71
其　他	870,768.16	777,575.40
合　计	5,997,517.06	5,870,538.91

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备

杭州广海实业投资有限公司	租房押金	800,000.00	2-3 年	13.34	240,000.00
南京典雅阁餐饮有限公司	租房押金	680,000.00	1 年以内	11.34	34,000.00
杭州建工集团有限责任公司	租房押金	547,863.00	[注]	9.13	183,931.50
宁波北仑泰悦商业经营管理有限公司	保证金	332,860.00	1 年以内	5.55	16,643.00
广州天河登峰环球医械厂	其他	278,000.00	3 年以上	4.64	139,000.00
小 计		2,638,723.00		44.00	613,574.50

[注]：其中账龄 1 年以内 200,000.00 元，3 年以上 347,863.00 元。

6. 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	11,106,157.83		11,106,157.83	9,282,692.56		9,282,692.56
工程施工				5,654,768.07		5,654,768.07
库存药品	901,606.04		901,606.04	489,823.42		489,823.42
低值易耗品	1,829,223.06		1,829,223.06	1,074,751.07		1,074,751.07
医疗设备	6,526,445.47		6,526,445.47	5,729,594.06		5,729,594.06
合 计	20,363,432.40		20,363,432.40	22,231,629.18		22,231,629.18

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	1,015,592.05	985,107.75
预缴税费	50,767.57	50,584.85
合 计	1,066,359.62	1,035,692.60

8. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
委托贷款				170,000,000.00		170,000,000.00	
合 计				170,000,000.00		170,000,000.00	

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	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
对联营企业投资	7,424,461.84		7,424,461.84	2,839,050.84		2,839,050.84
合　计	7,424,461.84		7,424,461.84	2,839,050.84		2,839,050.84

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江通策健康管理服务有限公司	1,641,466.38				
杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	598,793.24	900,000.00		-764.90	
杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	598,791.22	900,000.00		-725.62	
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司		3,875,000.00		553,367.90	
小　计	2,839,050.84	5,675,000.00		551,877.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江通策健康管理服务有限公司				-1,641,466.38[注]		
杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)					1,498,028.34	
杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)					1,498,065.60	
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司					4,428,367.90	
小　计				-1,641,466.38	7,424,461.84	

[注]：2015 年 1-11 月，子公司杭州口腔医院按权益法核算对浙江通策健康管理服务有限公司(以下简称通策健康)确认投资收益-7,760,634.81 元(其中权益法下累计投资损失大于原始投资金额部分 6,119,168.43 元确认预计负债)；2015 年 12 月杭州口腔医院对通策健康进行非同一控制下企业合并，杭州口腔医院对其权益法下累计投资损失大于原始投资金额部分确认的预计负债相应转回。

10. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			

期初数	11,514,238.36	1,061,691.00	12,575,929.36
本期增加金额			
本期减少金额	11,514,238.36	1,061,691.00	12,575,929.36
转入固定资产/无形资产	11,514,238.36	1,061,691.00	12,575,929.36
期末数			
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,736,182.08	170,313.06	1,906,495.14
本期增加金额	273,463.20	26,542.32	300,005.52
计提或摊销	273,463.20	26,542.32	300,005.52
本期减少金额	2,009,645.28	196,855.38	2,206,500.66
转入固定资产/无形资产	2,009,645.28	196,855.38	2,206,500.66
期末数			
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	9,778,056.28	891,377.94	10,669,434.22

11. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	40,098,225.28	119,042,167.25	5,451,282.58	23,753,537.66	188,345,212.77
本期增加金额	650,355,129.93	45,223,762.92	315,097.74	10,188,572.79	706,082,563.38
1) 购置		45,223,762.92	315,097.74	7,932,197.44	53,471,058.10
2) 在建工程转入	70,615,891.57			2,256,375.35	72,872,266.92
3) 投资性房地产转入	11,514,238.36				11,514,238.36
4) 企业合并增加	568,225,000.00				568,225,000.00
本期减少金额		4,373,663.84	121,421.00	1,087,957.85	5,583,042.69
处置或报废		4,373,663.84	121,421.00	1,087,957.85	5,583,042.69
期末数	690,453,355.21	159,892,266.33	5,644,959.32	32,854,152.60	888,844,733.46
累计折旧					
期初数	16,016,453.91	41,520,895.26	2,349,182.63	13,026,664.90	72,913,196.70
本期增加金额	8,907,917.48	12,647,009.63	602,463.08	3,839,204.98	25,996,595.17

1）计提	6,898,272.20	12,647,009.63	602,463.08	3,839,204.98	23,986,949.89
2）投资性房地产转入	2,009,645.28				2,009,645.28
本期减少金额		3,621,692.94	115,349.95	1,033,559.93	4,770,602.82
处置或报废		3,621,692.94	115,349.95	1,033,559.93	4,770,602.82
期末数	24,924,371.39	50,546,211.95	2,836,295.76	15,832,309.95	94,139,189.05
减值准备					
期初数	9,962,711.03	417,800.00			10,380,511.03
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	9,962,711.03	417,800.00			10,380,511.03
账面价值					
期末账面价值	655,566,272.79	108,928,254.38	2,808,663.56	17,021,842.65	784,325,033.38
期初账面价值	14,119,060.34	77,103,471.99	3,102,099.95	10,726,872.76	105,051,505.04

(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	账面价值	未办妥产权证书原因
昆明口腔医院大楼	19,514,260.59	尚未办妥产权过户手续
小　计	19,514,260.59	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	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
杭州口腔医院新总部建设项目				54,857,565.55		54,857,565.55
子公司医院建设项目	37,072,634.36		37,072,634.36			
零星装修工程	382,923.90		382,923.90	5,420,711.07		5,420,711.07
合　计	37,455,558.26		37,455,558.26	60,278,276.62		60,278,276.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
杭州口腔医院新总部建设项目	6,200万元	54,857,565.55	17,703,011.02	72,560,576.57		
子公司医院建设项目			37,094,275.36		21,641.00	37,072,634.36
零星装修工程		5,420,711.07	4,370,495.87	311,690.35	9,096,592.69	382,923.90
合　计		60,278,276.62	59,167,782.25	72,872,266.92	9,118,233.69	37,455,558.26

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
杭州口腔医院新总部建设项目	117.03	100.00				自筹
子公司医院建设项目						自筹
零星装修工程						自筹
合　计						

13. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	管理软件等	非专利技术	合　计
账面原值				
期初数	16,973,568.00	1,605,622.23	5,259,936.21	23,839,126.44
本期增加金额	1,061,691.00	133,000.00		1,194,691.00
1) 购置		133,000.00		133,000.00
2) 投资性房地产转入	1,061,691.00			1,061,691.00
本期减少金额				
期末数	18,035,259.00	1,738,622.23	5,259,936.21	25,033,817.44
累计摊销				
期初数	3,191,263.42	674,303.19	814;129.13	4,679,695.74
本期增加金额	621,194.58	205,370.95	1,051,987.22	1,878,552.75
1) 计提	424,339.20	205,370.95	1,051,987.22	1,681,697.37
2) 投资性房地产转入	196,855.38			196,855.38
本期减少金额				
期末数	3,812,458.00	879,674.14	1,866,116.35	6,558,248.49
账面价值				
期末账面价值	14,222,801.00	858,948.09	3,393,819.86	18,475,568.95

期初账面价值	13,782,304.58	931,319.04	4,445,807.08	19,159,430.70

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
昆明口腔医院大楼土地使用权	1,595,106.28	尚未办妥产权过户手续
小　计	1,595,106.28	

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
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
沧州口腔医院有限公司	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
合　计	45,103,948.34			45,103,948.34

(2) 商誉减值准备

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
		计提	处置	
北京通策京朝口腔医院有限公司	1,997,276.03			1,997,276.03
小　计	1,997,276.03			1,997,276.03

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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(以下简称北京口腔医院)商誉相关的资产组存在减值迹象，已计提减值准备。

15. 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
经营租入固定资产改良支出	31,339,644.07	32,127,706.50	10,360,509.82		53,106,840.75
房屋租赁费(租期 1 年以上)	30,451,879.14	660,000.00	7,120,268.04		23,991,611.10
合　计	61,791,523.21	32,787,706.50	17,480,777.86		77,098,451.85

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	486,610.95	121,652.75	396,646.28	93,555.26
内部交易未实现利润	2,189,181.15	547,295.29	2,098,280.78	524,570.20
递延收益	501,719.40	125,429.85	760,000.00	190,000.00
暂未取得发票的成本费用支出			1,493,663.55	373,415.89
合　计	3,177,511.50	794,377.89	4,748,590.61	1,181,541.35

17. 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	1,279,560.73	2,985,641.77
合　计	1,279,560.73	2,985,641.77

(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。

18. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料(或劳务)款	48,042,583.85	38,655,850.18
装修款等	21,091,902.71	4,299,591.57
合　计	69,134,486.56	42,955,441.75

19. 预收款项

项　目	期末数	期初数
房租收入款	342,000.00	547,250.00
装修工程款		5,064,584.64
医疗服务款	255,156.54	297,371.35
货　款		3,598,463.20
其　他	7,697.60	53,847.30

合　计	604,854.14	9,561,516.49

20. 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
短期薪酬	15,956,178.22	264,652,500.46	260,151,380.18	20,457,298.50
离职后福利—设定提存计划	80,654.62	9,879,473.62	9,789,086.18	171,042.06
辞退福利		595,495.34	595,495.34	
合　计	16,036,832.84	275,127,469.42	270,535,961.70	20,628,340.56

(2)短期薪酬明细情况

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	15,406,412.79	234,193,297.81	229,410,758.38	20,188,952.22
职工福利费	238,320.10	16,625,743.52	16,864,063.62	
社会保险费	29,709.81	6,961,559.75	6,981,570.37	9,699.19
其中：医疗保险费	26,362.69	6,177,366.71	6,194,030.21	9,699.19
工伤保险费	3,347.12	293,643.22	296,990.34	
生育保险费		490,549.82	490,549.82	
住房公积金	189,206.56	6,006,771.55	6,034,783.79	161,194.32
工会经费和职工教育经费	92,528.96	865,127.83	860,204.02	97,452.77
小　计	15,956,178.22	264,652,500.46	260,151,380.18	20,457,298.50

(3)设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	70,412.80	9,099,733.32	9,003,822.88	166,323.24
失业保险费	10,241.82	779,740.30	785,263.30	4,718.82
小　计	80,654.62	9,879,473.62	9,789,086.18	171,042.06

21. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	217,584.22	177,364.11
营业税	1,410,827.02	613,284.30
企业所得税	33,544,441.24	19,312,911.05
代扣代缴个人所得税	2,130,417.87	1,693,346.56

城市维护建设税	109,871.18	55,940.06
房产税	986,662.76	31,008.00
教育费附加	47,087.64	24,001.30
地方教育附加	31,128.77	15,737.88
地方水利建设基金	64,397.64	46,362.08
印花税	425.00	315.00
合　计	38,542,843.34	21,970,270.34

22. 应付利息

项　目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	552,649.18	
合　计	552,649.18	

23. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	1,489,945.23	1,795,378.96
已结算尚未支付的经营费用	2,682,117.28	3,346,193.59
押金保证金	2,116,374.07	5,597,496.66
其　他[注]	5,151,286.39	4,711,799.31
合　计	11,439,722.97	15,450,868.52

[注]：其中 4,599,261.22 元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。

24. 长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	295,000,000.00	
合　计	295,000,000.00	

25. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	760,000.00		258,280.60	501,719.40	用于补偿以后期间的相关费用或损失

合　计	760,000.00		258,280.60	501,719.40	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
非公立医疗机构临床特色学科补助资金	600,000.00		98,280.60		501,719.40	与收益相关
杭州市医疗卫生项目补助经费	160,000.00		160,000.00			与收益相关
小　计	760,000.00		258,280.60		501,719.40	

26. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,320,000.00			160,320,000.00		160,320,000.00	320,640,000.00

(2) 其他说明

根据公司2015年第二次临时股东大会决议，公司以截至2015年9月30日总股本16,032万股为基数，以资本公积(其中股本溢价54,508,800.00元，其他资本公积105,811,200.00元)向全体股东每10股转增10股，合计转增16,032万股。上述转增业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验〔2015〕580号)。转增完成后，公司股本总数变更为32,064万股，每股面值1元，股本总额32,064万元。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	67,301,342.38		54,508,800.00	12,792,542.38
其他资本公积	130,997,916.80		105,811,200.00	25,186,716.80
合　计	198,299,259.18		160,320,000.00	37,979,259.18

(2) 其他说明

资本公积本期减少详见本财务报表附注五股本之说明。

28. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

以后将重分类进损益的其他综合收益	-0.23	0.37			0.37		0.14
其中：外币财务报表折算差额	-0.23	0.37			0.37		0.14
其他综合收益合计	-0.23	0.37			0.37		0.14

29. 盈余公积

(1) 明细情况

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	8,250,677.13		10,096,099.79
合　计	1,845,422.66	8,250,677.13		10,096,099.79

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司本期实现的净利润弥补以前年度累计亏损后可供分配利润的10%提取法定盈余公积8,250,677.13元。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	269,138,202.90	159,015,852.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	192,481,831.87	110,122,349.94
减：提取法定盈余公积	8,250,677.13	
期末未分配利润	453,369,357.64	269,138,202.90

(2) 其他说明

未分配利润本期减少详见本财务报表附注五盈余公积之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	758,774,537.88	457,992,774.01	578,562,212.31	353,488,810.65
其他业务收入	3,581,156.50	947,169.01	5,228,098.80	823,310.27
合　计	762,355,694.38	458,939,943.02	583,790,311.11	354,312,120.92

2. 营业税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税	2,009,254.18	1,220,139.60
城市维护建设税	184,533.88	133,793.12
教育费附加	79,058.92	57,391.88
地方教育附加	52,705.97	38,261.24
房产税	91,020.00	453,681.20
土地使用税	36,640.44	36,640.56
合　计	2,453,213.39	1,939,907.60

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
广告费	4,739,727.34	4,184,636.99
宣传费	6,169,774.43	4,018,385.25
其　他	283,966.26	
合　计	11,193,468.03	8,203,022.24

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,036,012.00	37,317,727.50
办公经费	39,491,655.92	26,781,257.49
折旧与摊销	11,418,760.91	6,855,616.29
差旅费	4,336,962.03	2,878,178.93
业务招待费	2,770,882.33	1,716,722.74
中介服务费	2,353,136.94	2,384,069.70
税　金	2,018,483.87	755,491.28
其　他	1,073,404.77	738,541.89
合　计	112,499,298.77	79,427,605.82

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	1,678,521.78	
利息收入	-4,796,929.29	-3,698,218.57

汇兑损益	5,272.96	-32,232.84
其　他	1,288,308.08	989,186.91
合　计	-1,824,826.47	-2,741,264.50

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	356,251.64	376,793.88
合　计	356,251.64	376,793.88

7. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：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产生的变动收益		84,422.94
合　计		84,422.94

8. 投资收益

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	-7,208,757.43	-7,396,859.59
处置交易性金融资产取得的投资收益		49,211.03
处置长期股权投资产生的投资收益		966,133.37
委托贷款取得的投资收益	8,859,499.00	11,407,631.63
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得[注]	56,259,208.11	
取得子公司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[注]	210,059.53	
合　计	56,413,928.17	3,320,035.40

[注]：详见本财务报表附注六合并范围的变更之说明。

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		115.63	
其中：固定资产处置利得		115.63	

政府补助	6,594,380.60	3,121,800.00	6,594,380.60
其　他	27,646.01	36,990.90	27,646.01
合　计	6,622,026.61	3,158,906.53	6,622,026.61

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	说明	与资产相关/与收益相关
财政补助及奖励：			
其中：关于促进民营医疗机构健康发展的补助	4,000,000.00	根据杭州市人民政府办公厅下发的杭政办〔2006〕2号文	与收益相关
其他补助及奖励	2,336,100.00	根据昆明市财政局、昆明市卫生和计划生育委员会下发的昆财社〔2015〕87号文等	与收益相关
递延收益摊销转入	258,280.60	详见本财务报表附注五递延收益之说明	与收益相关
小　计	6,594,380.60		

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	729,361.97	56,680.19	729,361.97
其中：固定资产处置损失	729,361.97	56,680.19	729,361.97
地方水利建设基金	684,882.76	521,217.19	
对外捐赠		10,000.00	
其　他	661,002.40	370,696.57	661,002.40
合　计	2,075,247.13	958,593.95	1,390,364.37

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	45,670,510.63	34,726,706.14
递延所得税费用	387,163.46	-683,774.32
合　计	46,057,674.09	34,042,931.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	239,699,053.65
按法定税率计算的所得税费用	59,914,337.06
公司适用不同税率的影响	-3,023,896.27
调整以前期间所得税的影响	-1,189,045.03

非应税项目的影响	-12,159,251.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,214.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,446,532.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,020,937.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	5,765,910.36
所得税费用	46,057,674.09

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

（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	上年同期数
往来款	8,486,649.30	83,261,429.07
收到财政补助款	6,336,100.00	3,881,800.00
利息收入	4,796,929.29	3,698,218.57
租金收入	2,366,500.00	3,730,090.00
收到押金保证金	650,083.82	2,871,500.00
其　他	513,744.43	1,227,202.65
合　计	23,150,006.84	98,670,240.29

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
管理费用中的付现支出	60,599,771.12	33,339,261.95
销售费用中的付现支出	10,946,386.27	8,159,622.25
支付押金保证金	5,942,758.69	3,766,488.03
往来款	4,693,384.06	89,546,116.02
财务费用中付现的手续费等	1,288,308.08	989,186.91
付现的营业外支出	661,002.40	380,696.57
其　他	857,932.74	1,143,540.44
合　计	84,989,543.36	137,324,912.17

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
合并财务报表范围变化引起的现金及现金等价物变动		587,831.34
合　计		587,831.34

4. 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	193,641,379.56	113,833,964.25
加：资产减值准备	356,251.64	376,793.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,260,413.09	14,170,398.15
无形资产摊销	1,708,239.69	1,163,843.50
长期待摊费用摊销	17,480,777.86	10,110,903.06
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)	729,361.97	56,564.56
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)		-84,422.94
财务费用(收益以“－”号填列)	1,683,794.74	-32,232.84
投资损失(收益以“－”号填列)	-56,413,928.17	-3,320,035.40
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	387,163.46	-683,774.32
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)	1,868,196.78	7,471,305.97
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,239,143.22	-11,952,085.75
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-3,939,164.30	-2,327,894.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	184,001,629.54	128,783,327.90
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	300,063,787.11	255,171,309.40
减：现金的期初余额	255,171,309.40	209,482,674.49
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	44,892,477.71	45,688,634.91

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数	期初数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	75,000,000.00	
其中：浙江通策健康管理服务有限公司	75,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,546,107.69	
其中：浙江通策健康管理服务有限公司	19,546,107.69	
取得子公司支付的现金净额	55,453,892.31	

（3）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	300,063,787.11	255,171,309.40
其中：库存现金	204,202.16	201,704.15
可随时用于支付的银行存款	299,789,596.28	254,969,605.25
可随时用于支付的其他货币资金	69,988.67	
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	300,063,787.11	255,171,309.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	566,712,916.67	子公司通策健康以自有房产为其长期借款进行抵押担保
合　计	566,712,916.67	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	6.58	6.4936	42.72
其中：美元	6.58	6.4936	42.72

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
TopChoice Information Limited	英属维尔京群岛	美元	公司经营地通用货币
TopChoice Medical Information Industry Limited	香港	港币	公司经营地通用货币

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
浙江通策健康管理服务有限公司	2015 年 12 月 1 日	125,140,039.68	100%	股权受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江通策健康管理服务有限公司	2015 年 12 月 1 日	办妥工商变更登记手续	13,500,000.00	8,156,807.60

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	浙江通策健康管理服务有限公司
合并成本	
现　金	75,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	50,140,039.68
合并成本合计	125,140,039.68
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	125,350,099.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-210,059.53

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据公司第七届董事会第五次会议决议，子公司杭州口腔医院分别向关联方杭州爱铂控股有限公司(以下简称爱铂控股)及公司第二大股东鲍正梁购买其持有的通策健康 40%和 20%的股权，购买价格以坤元资产评估有限公司出具《评估报告》(坤元评报〔2015〕341 号)的评估价值为依据确定，杭州口腔医院分别支付爱铂控股股权受让款 5,000 万元，支付鲍正梁股权受让款 2,500 万元，即为新增合并成本的公允价值。对于购买日前杭州口腔医院已经持有通策健康 40%的股权成本，按照购买日的公允价值重新进行计量。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	浙江通策健康管理服务有限公司 购买日公允价值
资　产	600,646,936.02
货币资金	19,546,107.69
预付款项	3,595,430.80
固定资产	568,225,000.00
在建工程	9,280,397.53
负　债	475,296,836.81
应付账款	16,389.00
应付利息	2,330,447.81
其他应付款	150,000.00
长期借款	472,800,000.00
净资产	125,350,099.21
减：少数股东权益	
取得的净资产	125,350,099.21

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报〔2015〕341 号)的评估价值为依据确定。该《评估报告》采用资产基础法，即以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。它是以重置各项生产要素为假设前提，根据委托评估的分项资产的具体情况选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估值，得出股东全部权益的评估价值。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要	购买日之前与原持有股权相关的其他综合

			产生的利得或损失[注 2]	假设	收益、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
浙江通策健康管理服务有限公司	-6,119,168.43[注 1]	50,140,039.68	56,259,208.11	以评估机构出具的《评估报告》的评估价值为依据	

[注 1]：子公司杭州口腔医院原持有通策健康 40%股权的初始投资金额为 24,000,000.00 元，截至 2015 年 11 月 30 日权益法下累计应确认的投资损失为 30,119,168.44 元，累计投资损失大于原始投资金额部分 6,119,168.43 元确认预计负债。

[注 2]：根据《企业会计准则》及其相关规定，杭州口腔医院系通过多次交易分步实现对通策健康的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前杭州口腔医院持有的通策健康 40%的股权，应当按照该股权在购买日(即 2015 年 12 月 1 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 56,259,208.11 元。

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
绍兴上虞口腔医院有限公司	设立	2015 年 1 月	510 万元	51.00%
南京牙科医院有限公司	设立	2015 年 4 月	905.67 万元	97.73%
湖州通策口腔医院有限公司	设立	2015 年 8 月	600 万元	60.00%
绍兴越城口腔医院有限公司	设立	2015 年 10 月	590 万元	59.00%

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	杭州市	杭州市	投资管理	100.00		设立
杭州通盛医疗投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理	100.00		设立
TopChoice Information Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	100.00		设立
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	昆明市	昆明市	医疗服务业	68.00		设立
杭州波恩生殖技术管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理	70.00		设立
杭州城西口腔医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务业		100.00	设立
杭州东河口腔门诊部有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务业		100.00	设立
杭州通策口腔医院管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理		100.00	设立

衢州口腔医院有限公司	衢州市	衢州市	医疗服务业		100.00	设立
杭州通和建筑装饰有限公司	杭州市	杭州市	装修服务业		100.00	设立
TopChoice Medical Information Industry Limited	香港	香港	投资管理		100.00	设立
海宁通策口腔医院有限公司	海宁市	海宁市	医疗服务业		60.00	设立
舟山通策口腔医院有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务业		60.00	设立
昆明市口腔医院有限公司	昆明市	昆明市	医疗服务业		58.59	设立
义乌杭州口腔医院门诊部	义乌市	义乌市	医疗服务业		51.00	设立
昆明通策医疗投资管理有限公司	昆明市	昆明市	投资管理		51.00	设立
诸暨口腔医院有限责任公司	诸暨市	诸暨市	医疗服务业		50.00	设立
绍兴上虞口腔医院有限公司	绍兴市	绍兴市	医疗服务业		51.00	设立
绍兴越城口腔医院有限公司	绍兴市	绍兴市	医疗服务业		59.00	设立
湖州通策口腔医院有限公司	湖州市	湖州市	医疗服务业		60.00	设立
南京牙科医院有限公司	南京市	南京市	医疗服务业		97.73	设立
杭州口腔医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务业		100.00	非同一控制下企业合并
宁波口腔医院有限公司	宁波市	宁波市	医疗服务业		100.00	
浙江通策健康管理服务有限公司	杭州市	杭州市	健康管理服务业		100.00	
黄石现代口腔医院有限公司	黄石市	黄石市	医疗服务业		100.00	
沧州口腔医院有限公司	沧州市	沧州市	医疗服务业		70.00	
北京通策京朝口腔医院有限公司	北京市	北京市	医疗服务业		100.00	
杭州通策房地产投资管理有限公司	杭州市	杭州市	房地产投资管理	100.00		同一控制下企业合并

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

诸暨口腔医院有限责任公司注册资本为1,000万元，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)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吕建明担任其执行董事，公司拥有对其实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
诸暨口腔医院有限责任公司	50.00%	1,114,603.99		6,221,206.07
昆明通策医疗投资管理有限公司	49.00%	88,887.15		5,307,364.34
海宁通策口腔医院有限公司	40.00%	-1,482,456.74		2,511,988.38
绍兴越城口腔医院有限公司	41.00%	-1,117,909.66		2,982,090.34

湖州通策口腔医院有限公司	40.00%	-1,193,888.02		2,806,111.98
舟山通策口腔医院有限公司	40.00%	27,914.70		2,027,882.54
昆明市口腔医院有限公司	41.41%	-557,312.90		19,848,480.99
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	32.00%	-814,991.58		2,301,359.43
杭州波恩生殖技术管理有限公司	30.00%	-358,244.68		934,428.34
沧州口腔医院有限公司	30.00%	995,136.44		8,670,347.01
绍兴上虞口腔医院有限公司	49.00%	-1,366,894.11		3,533,105.89

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
诸暨口腔医院有限责任公司	868.22	550.97	1,419.19	174.95		174.95
昆明通策医疗投资管理有限公司	1,089.18		1,089.18	6.05		6.05
海宁通策口腔医院有限公司	262.40	1,264.48	1,526.88	898.89		898.89
绍兴越城口腔医院有限公司	348.05	876.80	1,224.85	497.51		497.51
湖州通策口腔医院有限公司	347.57	1,363.08	1,710.65	1,009.12		1,009.12
舟山通策口腔医院有限公司	225.26	903.24	1,128.50	621.53		621.53
昆明市口腔医院有限公司	2,297.57	3,080.50	5,378.07	585.07		585.07
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	480.34	1,385.55	1,865.89	1,146.71		1,146.71
杭州波恩生殖技术管理有限公司	1,506.93	0.89	1,507.82	1,196.34		1,196.34
沧州口腔医院有限公司	2,750.69	735.35	3,486.04	595.92		595.92
绍兴上虞口腔医院有限公司	171.07	941.90	1,112.97	391.93		391.93

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
诸暨口腔医院有限责任公司	621.46	517.76	1,139.22	117.90		117.90
昆明通策医疗投资管理有限公司	1,073.02		1,073.02	8.02		8.02
海宁通策口腔医院有限公司	783.39	232.55	1,015.94	17.33		17.33
绍兴越城口腔医院有限公司						
湖州通策口腔医院有限公司						
舟山通策口腔医院有限公司	249.23	220.76	469.99			
昆明市口腔医院有限公司	2,435.67	2,990.49	5,426.16	498.59		498.59

昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	413.14	802.63	1,215.77	241.90		241.90
杭州波恩生殖技术管理有限公司	1,325.79	0.51	1,326.30	895.40		895.40
沧州口腔医院有限公司	2,106.14	769.42	2,875.56	317.16		317.16
绍兴上虞口腔医院有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
诸暨口腔医院有限责任公司	1,955.77	222.92	222.92	412.14	1,156.90	26.14	26.14	103.57
昆明通策医疗投资管理有限公司		18.14	18.14	16.18		21.06	21.06	17.82
海宁通策口腔医院有限公司	581.24	-370.61	-370.61	68.57		-1.39	-1.39	-91.61
绍兴越城口腔医院有限公司		-272.66	-272.66	-510.62				
湖州通策口腔医院有限公司	93.98	-298.47	-298.47	-140.11				
舟山通策口腔医院有限公司	1,076.81	6.98	6.98	626.74		-0.01	-0.01	-135.42
昆明市口腔医院有限公司	2,686.98	-134.58	-134.58	-252.27	2,569.19	162.93	162.93	257.00
昆明市妇幼保健生殖医学医院有限公司	273.53	-254.68	-254.68	-45.81		-27.14	-27.14	-0.15
杭州波恩生殖技术管理有限公司	726.53	-119.41	-119.41	-67.43		-118.87	-118.87	-418.34
沧州口腔医院有限公司	2,136.46	331.71	331.71	675.50	1,958.65	658.25	658.25	831.48
绍兴上虞口腔医院有限公司	254.65	-278.96	-278.96	-164.65				

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	投资管理		10.00	权益法核算
杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市	投资管理		10.00	权益法核算
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理		38.75	权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司对杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)(以下简称赢湖创造)的持股比例为 10%、表决权比例为 2.56%，对杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)(以下简称赢湖共享)的持股比例为 10%、表决权比例为 2.50%。根据赢湖创造、赢湖共享《合伙协议》的规定，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。赢湖创造由 39 名合伙人共同

出资设立、赢湖共享由 40 名合伙人共同出资设立，子公司杭州通盛医疗投资管理有限公司均享有其中一票表决权。

(3) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

赢湖创造、赢湖共享的执行事务合伙人为子公司杭州通盛医疗投资管理有限公司，公司对其经营活动有重大影响。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
联营企业	赢湖创造	赢湖共享	上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	赢湖创造	赢湖共享	上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司
投资账面价值合计	1,498,028.34	1,498,065.60	4,428,367.90	598,793.24	598,791.22	
下列各项按持股比例计算的合计数						
净利润	-764.90	-725.62	553,367.90	-1,172.08	-1,173.97	
其他综合收益						
综合收益总额	-764.90	-725.62	553,367.90	-1,172.08	-1,173.97	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 61.79%(2014 年 12 月 31 日：70.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司不存在应收款项中尚未逾期且未发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司所承担的流动风险不重大。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	69,134,486.56	69,134,486.56	69,134,486.56		
其他应付款	11,439,722.97	11,439,722.97	11,439,722.97		
小　计	80,574,209.53	80,574,209.53	80,574,209.53		

(续上表)

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	42,955,441.75	42,955,441.75	42,955,441.75		
其他应付款	15,450,868.52	15,450,868.52	15,450,868.52		
小　计	58,406,310.27	58,406,310.27	58,406,310.27		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司主要经营使用自有资金，因此，本公司所面临的市场利率变动的风险并不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风

险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五(四)“外币货币性项目”之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 公司的第一大股东及其实际控制人情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杭州宝群实业集团有限公司	杭州	实业投资等	10,000 万元	33.75	33.75

公司第一大股东及其实际控制人情况的说明

宝群实业持有公司 33.75%的股权，浙江通策控股集团有限公司通过宝群实业持有公司33.75%的股权，吕建明为浙江通策控股集团有限公司实际控制人，因此，吕建明对公司的持股比例为 33.75%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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
杭州通策会综合服务有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州紫萱度假村有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
衢州赢湖房地产开发有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州爱铂控股有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
浙江通策房地产集团有限公司建筑装饰分公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州海骏科技有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
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
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
江苏存济网络医院有限公司	第一大股东之实际控制人控制的企业
杭州赢湖创造投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
杭州赢湖共享投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
浙江通策健康管理服务有限公司	[注]
鲍正梁	第二大股东

[注]：原为子公司杭州口腔医院之联营企业，自 2015 年 12 月 1 日起将其纳入本公司合并财务报表范围。

（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	本期数	上年同期数
杭州通策会综合服务有限公司[注 1]	结算服务	66.91	487.00
杭州海骏科技有限公司[注 2]	网络促销活动推广及结算服务	250,011.72	
杭州一牙数字口腔有限公司	采购商品	768,900.00	
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司[注 3]	管理咨询服务	1,254,610.47	

[注 1]：根据子公司杭州口腔医院和杭州城西口腔医院有限公司(以下简称城西口腔医院)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 22,998.04 元，支付服务费 66.91 元。

[注 2]:根据子公司杭州口腔医院、城西口腔医院、绍兴上虞口腔医院有限公司(以下简称上虞口腔医院)、海宁通策口腔医院有限公司、湖州通策口腔医院有限公司(以下简称湖州口腔医院)、宁波口腔医院、衢州口腔医院有限公司、诸暨口腔医院有限责任公司、昆明市口腔医院有限公司与杭州海骏科技有限公司(以下简称海骏科技)签订的相关协议，由海骏科技为上述子公司的相关网络促销活动提供推广及结算服务。本期上述子公司通过海骏科技结算的诊疗服务收入 2,214,587.90 元，支付服务费 250,011.72 元。

[注 3]:根据子公司杭州口腔医院、城西口腔医院与上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司(以下简称三叶投资)签订的相关协议，由三叶投资为上述子公司提供管理咨询服务。本期杭州口腔医院、城西口腔医院分别支付三叶投资服务费 1,172,652.34 元、81,958.13 元。

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
衢州赢湖房地产开发有限公司	管理咨询	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州紫萱度假村有限公司	装修服务	6,264,584.64	8,335,415.36
杭州一牙数字口腔有限公司	出售商品	3,451.97	
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司	出售商品	56,450.57	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-11 月确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
浙江通策健康管理服务有限公司	房屋及建筑物	24,380,378.58	32,596,476.86

3. 关键管理人员薪酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	258.15 万元	293.64 万元

4. 其他关联交易

(1) 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	交通银行股份有限公司杭州众安支行	浮动利率[注]	170,000,000.00	2012.10.15	2015.12.22

[注]：按照银行同期基准利率上浮 10%。

2015 年 1-11 月，杭州口腔医院已确认对通策健康的委托贷款利息收入 8,859,499.00 元。

(2) 共同投资

1) 设立上虞口腔医院事项

根据公司第六届董事会第三十五次会议决议，子公司杭州口腔医院与关联方赢湖创造、赢湖共享、金华新商投资有限公司及自然人宋恩共同投资设立上虞口腔医院。详见本财务报表附注十二“其他重要事项”之说明。

2) 设立南京牙科医院有限公司事项

根据公司第六届董事会第三十八次会议决议，子公司通策口腔投资集团与关联方赢湖创造、赢湖共享及自然人张影飞投资设立南京牙科医院有限公司(以下简称南京牙科医院)。详见本财务报表附注十二“其他重要事项”之说明。

3) 设立三叶投资事项

根据公司第七届董事会第四次会议决议，子公司通策口腔投资集团与关联方海骏科技及自然人王永河投资设立三叶投资。详见本财务报表附注十二“其他重要事项”之说明。

4) 设立湖州口腔医院事项

根据公司第六届董事会第三十八次会议决议，子公司杭州口腔医院与关联方赢湖创造、赢湖共享、自然人陈联及城西口腔医院部分核心管理团队及技术人员共同投资设立湖州口腔医院。详见本财务报表附注十二“其他重要事项”之说明。

5) 设立绍兴越城口腔医院有限公司事项

根据公司第六届董事会第三十七次会议决议，子公司杭州口腔医院与关联方赢湖创造、赢湖共享、自然人胡之炬及陈玫妍共同投资设立绍兴越城口腔医院有限公司事项(以下简称越城口腔医院)。详见本财务报表附注十二“其他重要事项”之说明。

(3) 购买股权

1) 杭州口腔医院受让通策健康股权事项

根据公司第七届董事会第五次会议，子公司杭州口腔医院向关联方爱铂控股及公司第二大股东鲍正梁购买其分别持有的通策健康的 40%及 20%股权，购买价格以坤元资产评估有限公司《评估报告》（坤元评报〔2015〕341 号）评估价值为依据所确定，杭州口腔医院分别支付爱铂控股股权受让款 5,000 万元，支付鲍正梁股权受让款 2,500 万元。股权受让完成后，杭州口腔医院持有通策健康全部股权。通策健康已于 2015 年 12 月 1 日办妥工商变更登记手续。

2）发行股份购买资产事项

根据公司第七届董事会第十二次会议决议及与相关交易对象签订的附生效条件的《发行股份购买资产协议》，公司拟以发行股份的方式购买爱铂控股、浙江存济医疗教育基金会、杭州海骏投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州一牙投资管理合伙企业(有限合伙)、万剑钢、杭州朗恩投资合伙企业(有限合伙)、海宁三仁润豪股权投资合伙企业(有限合伙)以及张奥星、黎静、杨益春、蒋锡才、徐航、俞红英、潘湘娥、李恋宁、胡爱、孙章康、温磊等 11 位自然人持有的海骏科技 95.67%股权，购买陈联等 38 位有限合伙人合计持有的赢湖创造 90%财产份额，购买赵敏等 39 位有限合伙人合计持有的赢湖共享 90%财产份额。上述交易完成后，公司将分别持有海骏科技、赢湖创造和赢湖共享 100%的股权，最终交易价格以具有证券从业资格的资产评估机构以 2015 年 12 月 31 日为基准日对标的资产出具《评估报告》所确定的评估价值为依据由交易各方协商确定。截至 2015 年 12 月 31 日，公司发行股份购买资产事项尚在进行之中。

(4) 本期江苏存济网络医院有限公司为公司及下属子公司医院提供免费医疗云软件及相关维护、咨询服务。

(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	杭州海骏科技有限公司	156,878.26	7,843.91		
应收账款	杭州通策会综合服务有限公司	228.42	11.42		
预付款项	浙江通策健康管理服务有限公司			3,000,000.00	
应收利息	浙江通策健康管理服务有限公司			323,634.66	
其他应收款	浙江通策健康管理服务有限公司			100,000.00	10,000.00
长期应收款	浙江通策健康管理服务有限公司			170,000,000.00	
小　计		157,106.68	7,855.33	173,423,634.66	10,000.00

2．应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数

应付账款	浙江通策房地产集团有限公司建筑装饰分公司	16,389.00	
预收款项	杭州紫萱度假村有限公司		5,064,584.64
预收款项	浙江通策健康管理服务有限公司		3,595,430.80
小　计		16,389.00	8,660,015.44

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 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）拟新设子公司事项

1）拟投资设立杭州口腔医院嵊新分院有限公司事项

根据公司第六届董事会第三十八次会议决议，子公司通策口腔投资集团拟与赢湖创造、赢湖共享及自然人俞鉴修共同投资设立杭州口腔医院嵊新分院有限公司(以下简称嵊新口腔医院)。嵊新口腔医院注册资本拟定为600万元，其中通策口腔投资集团拟以货币方式出资人民币 360万元，占注册资本的60%；赢湖创造拟以货币方式出资人民币45万元，占注册资本的7.5%；赢湖共享拟以货币方式出资人民币45万元，占注册资本的7.5%；自然人俞鉴修拟以货币方式出资人民币 150万元，占注册资本的25%。截至2015年12月31日,该公司尚未办妥工商设立登记手续。

2）拟投资设立杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司

根据公司第七届董事会第二次会议决议，子公司杭州口腔医院与赢湖创造、赢湖共享及自然人章开心、徐航、俞红英、朱益益、梁亚莲拟共同投资设立杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司。杭州萧山通策杭口口腔医院有限公司注册资本拟定为2,500万元，其中杭州口腔医院拟以货币方式出资人民币1,500万元，占注册资本的60%；赢湖创造拟以货币方式出资人民币250万元，占注册资本的10%；赢湖共享拟以货币方式出资人民币250万元，占注册资本的10%；章开心拟以货币方式出资人民币150万元，占注册资本的6%；徐航拟以货币方式出资人民币100万元，占注册资本的4%；俞红英拟以货币方式出资人民币125万元，占注册资本的5%；朱益益拟以货币方式出资人民币75万元，占注册资本的3%；梁亚莲以货币方式出资人民币50万元，占注册资本的2%。截至2015年12月31日，杭州口腔医院尚未完成出资。

3）拟投资设立宁波北仑通策口腔医院有限公司事项

根据公司第七届董事会第九次会议决议，子公司宁波口腔医院拟与赢湖创造、赢湖共享及宁波口腔医院部分核心管理团队及技术人员共同投资设立宁波北仑通策口腔医院有限公司(以下简称北仑口腔医院)。北仑口腔医院注册资本拟定为500万元，其中宁波口腔医院拟以货币方式出资人民币350万元，占注册资本的70%；赢湖创造拟以货币方式出资人民币25

万元，占注册资本的5%；赢湖共享拟以货币方式出资人民币25万元，占注册资本的5%；宁波口腔医院部分核心管理团队及技术人员拟以货币方式出资人民币100万元，占注册资本的20%。截至2015年12月31日，该公司尚未办妥工商设立登记手续。

4）拟增加北京通策京朝口腔医院有限公司注册资本事项

根据公司第七届董事会第十一次会议决议，子公司通策口腔投资集团拟与自然人于燕妮、黄超对北京口腔医院进行增资。其中通策口腔投资集团以货币资金增资4,590万元，于燕妮以货币资金增资2,500万元，黄超以货币资金增资2,300万元。增资完成后，北京口腔医院注册资本变更为10,000万元，其中通策口腔投资集团以货币资金出资5,200万元，占注册资本的52%；于燕妮以货币资金出资2,500万元，占注册资本的25%；黄超以货币资金出资2,300万元，占注册资本的23%。同时，北京口腔医院拟由原地址北京市朝阳区八里庄西里100号楼住邦2000商务中心1号楼405单元整体搬迁至北京朝阳区亚奥商圈，重新租赁物业建设新院。截至2015年12月31日，上述增资事项尚未完成。

5）拟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，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。郑州市口腔医院投资有限公司注册资本拟定为1,000万元，其中通策口腔投资集团拟出资650万元，占注册资本的65%；郑州市口腔医院拟出资200万元，占注册资本的20%；自然人陈美华拟出资100万元，占注册资本的10%；自然人李学文拟出资50万元，占注册资本的5%。截至2015年12月31日，该公司尚未办妥工商设立登记手续。

根据公司第六届董事会第三十八次会议审议通过的《通策医疗投资股份有限公司关于全资子公司与郑州市口腔医院签署<合作开办郑州市口腔医院分院实施方案>的议案》，拟以郑州市口腔医院投资有限公司为投资主体，出资筹建郑州市口腔医院分院，由郑州市口腔医院投资有限公司持有所开办的郑州市口腔医院各分院 100%股权。

(2) 发行股份购买资产事项

详见本财务报表附注九其他关联交易之说明。

2. 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
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	2025.8	500.00	1,500.00
周爱仙	杭州口腔医院有限公司	房屋	2008.6	2018.8	60.00	160.00
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	149.91	39.74
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	545.60	275.30
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	70.82	18.07

上虞市创峰化工有限公司	绍兴上虞口腔医院有限公司	房屋	2014.9	2024.8	120.00	80.00
海宁市旧城改造与建设投资开发公司	海宁通策口腔医院有限公司	房屋	2014.6	2024.5	97.50	40.63
沈琳	湖州通策口腔医院有限公司	房屋	2014.11	2016.2	185.61	15.87
浙江书圣文化传播有限公司	绍兴越城口腔医院有限公司	房屋	2014.11	2024.11	214.44	258.33
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	409.00	104.30
陈红、张杰	舟山通策口腔医院有限公司	房屋	2014.8	2026.10	147.78	120.00
衢州绿色产业集聚区管理委员会	衢州口腔医院有限公司	房屋	2012.10	2017.10	77.19	57.90
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	161.26	41.16
钱堃	昆明市口腔医院有限公司	房屋	2012.7	2022.6	83.60	43.06
钱堃	昆明市口腔医院有限公司	房屋	2015.6	2016.5	146.67	61.11
诸暨市级机关事务管理局	诸暨口腔医院有限责任公司	房屋	2013.7	2028.7	214.60	8.94
南京典雅阁餐饮有限公司	南京牙科医院有限公司	房屋	2015.4	2025.7	254.70	200.30

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据2016年3月1日公司第七届董事会第十四次会议通过的2015年度利润分配预案，按2015年度母公司实现的净利润弥补期初累计亏损后的可供分配利润提取10%的法定盈余公积8,250,677.13元。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项　目	医疗服务收入	销售产品收入	管理服务收入	装修服务收入	分部间抵销	合　计
主营业务收入	747,375,502.83	124,959,780.62	25,029,245.11	7,558,020.74	146,148,011.42	758,774,537.88
主营业务成本	452,639,687.07	122,447,623.63	8,132,311.05	7,134,852.04	132,361,699.78	457,992,774.01
资产总额	1,098,422,556.64	183,654,188.80	36,785,641.62	11,108,071.42		1,329,970,458.48
负债总额	360,426,557.71	60,262,643.62	12,070,511.57	3,644,903.25		436,404,616.15

（二）投资事项

1. 设立上虞口腔医院事项

根据公司第六届董事会第三十五次会议决议，子公司杭州口腔医院与嬴湖创造、嬴湖共享、金华新商投资有限公司及自然人宋恩共同投资设立上虞口腔医院。上虞口腔医院注册资本1,000万元，其中杭州口腔医院以货币方式出资人民币510万元，占注册资本的51%；嬴湖创造以货币方式出资人民币95万元，占注册资本的9.50%；嬴湖共享以货币方式出资人民币95万元，占注册资本的9.50%；金华新商投资有限公司以货币方式出资人民币200万元，占注册资本的20%，宋恩以货币方式出资人民币100万元，占注册资本的10%。上虞口腔医院已于2015年1月7日办妥工商设立登记手续。

2. 设立南京牙科医院事项

根据公司第六届董事会第三十八次会议决议，子公司通策口腔投资集团与嬴湖创造、嬴湖共享及自然人张影飞投资设立南京牙科医院。南京牙科医院注册资本5,000万元，其中通策口腔投资集团以货币方式出资人民币4,000万元，占注册资本的80%；嬴湖创造以货币方式出资人民币250万元，占注册资本的5%；嬴湖共享以货币方式出资人民币250万元，占注册资本的5%；张影飞以货币方式出资人民币500万元，占注册资本的10%。南京牙科医院已于2015年4月8日办妥工商设立登记手续。

3. 设立三叶投资事项

根据公司第六届董事会第三十七次会议决议，子公司通策口腔投资集团拟与自然人张野共同投资设立三叶儿童口腔连锁管理有限公司。三叶儿童口腔连锁管理有限公司注册资本拟定为1,000万元，其中通策口腔投资集团拟以货币方式出资人民币750万元，占注册资本的75%；自然人张野拟以货币方式出资人民币250万元，占注册资本的25%。

根据公司第七届董事会第四次会议决议，将三叶儿童口腔连锁管理有限公司更名为上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司，由子公司通策口腔投资集团与关联方海骏科技及自然人王永河投资设立。三叶投资注册资本1,000万元，其中通策口腔投资集团以货币方式出资人民币387.50万元，占注册资本的38.75%；海骏科技以货币方式出资人民币387.50万元，占注册资本的38.75%；王永河以货币方式出资人民币225万元，占注册资本的22.50%。三

叶投资已于 2015 年 6 月 19 日办妥工商设立登记手续。股东王永河于 2015 年 8 月将其持有的股份售于自然人胡敏。

4. 设立湖州口腔医院事项

根据公司第六届董事会第三十八次会议决议，子公司杭州口腔医院与嬴湖创造、嬴湖共享、自然人陈联及城西口腔医院部分核心管理团队及技术人员共同投资设立湖州口腔医院。湖州口腔医院注册资本 1,000 万元，其中杭州口腔医院以货币方式出资人民币 600 万元，占注册资本的 60%；嬴湖创造以货币方式出资人民币 75 万元，占注册资本的 7.5%；嬴湖共享以货币方式出资人民币 75 万元，占注册资本的 7.5%；自然人陈联以货币方式出资人民币 50 万元，占注册资本的 5%；城西口腔医院部分核心管理团队及技术人员以货币方式合计出资人民币 200 万元，占注册资本的 20%。湖州口腔医院已于 2015 年 8 月 24 日办妥工商设立登记手续。

5. 设立越城口腔医院事项

根据公司第六届董事会第三十七次会议决议，子公司杭州口腔医院与嬴湖创造、嬴湖共享、自然人胡之炬及陈玫妍共同投资设立越城口腔医院。越城口腔医院注册资本 1,000 万元，其中杭州口腔医院以货币方式出资人民币 590 万元，占注册资本的 59%；嬴湖创造以货币方式出资人民币 90 万元，占注册资本的 9%；嬴湖共享以货币方式出资人民币 90 万元，占注册资本的 9%；自然人胡之炬以货币方式出资人民币 200 万元，占注册资本的 20%；自然人陈玫妍以货币方式出资人民币 30 万元，占注册资本的 3%。越城口腔医院已于 2015 年 10 月 22 日办妥工商设立登记手续。

（三）股东股权质押事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司第一大股东宝群实业以其持有的本公司 9,515 万股股份质押给中信证券股份有限公司用于办理股票质押式回购业务，宝群实业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 2015 年 12 月 31 日，公司第二大股东鲍正梁以其持有的本公司 1,208 万股股份质押给中信证券股份有限公司用于办理股票质押式回购业务，鲍正梁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。

（四）截至本财务报表批准报出日，公司及子公司尚未办妥 2015 年度企业所得税汇算清缴手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,355,608.21	100.00	795,032.53	5.18	14,560,575.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	15,355,608.21	100.00	795,032.53	5.18	14,560,575.68

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	559,348.34	100.00	40,345.71	7.21	519,002.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	559,348.34	100.00	40,345.71	7.21	519,002.63

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,997,505.79	749,875.29	5.00
1-2 年	311,367.46	31,136.75	10.00
2-3 年	46,734.96	14,020.49	30.00
小　计	15,355,608.21	795,032.53	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 754,686.82 元，本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

（3）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海宁通策口腔医院有限公司	6,086,171.92	39.63	304,308.60
湖州通策口腔医院有限公司	4,445,558.47	28.95	222,277.92
绍兴越城口腔医院有限公司	2,090,126.60	13.61	104,506.33
沧州口腔医院有限公司	1,000,000.00	6.51	50,000.00
绍兴上虞口腔医院有限公司	766,108.93	4.99	38,305.45
小　计	14,387,965.92	93.69	719,398.30

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,363,948.50	100.00	1,146,974.25	5.13	21,216,974.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	22,363,948.50	100.00	1,146,974.25	5.13	21,216,974.25

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,063,948.50	100.00	2,231,974.25	5.07	41,831,974.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	44,063,948.50	100.00	2,231,974.25	5.07	41,831,974.25

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,300,000.00	1,115,000.00	5.00
3年以上	63,948.50	31,974.25	50.00
小　计	22,363,948.50	1,146,974.25	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,085,000.00元，本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	29,011.00	29,011.00
应收暂付款	34,837.50	34,837.50
往来款	22,300,000.00	44,000,000.00

其　他	100.00	100.00
合　计	22,363,948.50	44,063,948.50

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	往来款	22,300,000.00	1年以内	99.71	1,115,000.00
高宏达	应收暂付款	34,837.50	3年以上	0.16	17,418.75
浙江科华数码广场有限公司	押金保证金	29,011.00	3年以上	0.13	14,505.50
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	其　他	100.00	3年以上	0.00	50.00
小　计		22,363,948.50		100.00	1,146,974.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	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
对子公司投资	118,900,160.98		118,900,160.98	118,900,160.98		118,900,160.98
合　计	118,900,160.98		118,900,160.98	118,900,160.98		118,900,160.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江通策口腔医院投资管理集团有限公司	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	6,806,810.00			6,806,810.00		
杭州通盛医疗投资管理有限公司	6,669,666.88			6,669,666.88		
杭州波恩生殖技术管理有限公司	4,325,098.40			4,325,098.40		
杭州通策房地产投资管理有限公司	1,098,579.35			1,098,579.35		
TopChoice Information Limited	6.35			6.35		
小　计	118,900,160.98			118,900,160.98		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	117,694,455.36	115,865,807.25	87,868,264.65	84,832,703.06

其他业务收入	943,396.20		2,547,169.74	
合　计	118,637,851.56	115,865,807.25	90,415,434.39	84,832,703.06

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	175,000,000.00	10,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		49,211.03
合　计	175,000,000.00	10,049,211.03

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-729,361.97	
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)	6,594,380.60	
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	210,059.53	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	8,859,499.00	
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	56,259,208.11	
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	-633,356.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	70,560,428.88	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	3,714,078.29	
少数股东权益影响额(税后)	104,971.42	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	66,741,379.17	

（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	26.52	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.32	0.39	0.39

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	192,481,831.87
非经常性损益		B	66,741,379.17
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	125,740,452.70
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	629,602,884.51
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的累计月数		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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他-外币财务报表折算差额	I1	0.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他-长期股权投资处置引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	725,843,800.63
加权平均净资产收益率		M=A/L	26.52%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.32%

3. 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	本期数	上年同期数[注]
归属于公司普通股股东的净利润	A	192,481,831.87	110,122,349.94
非经常性损益	B	66,741,379.17	11,617,570.34
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	125,740,452.70	98,504,779.60
期初股份总数	D	160,320,000.00	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	160,320,000.00	160,320,000.00
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	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	320,640,000.00	320,640,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.60	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.39	0.31

[注]：已按照本期转增后的股份数重新计算 2014 年度的每股收益。

(2) 稀释每股收益的计算过程

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

通策医疗投资股份有限公司

二〇一六年三月一日