

# 通策医疗投资股份有限公司

600763

## 2009 年半年度报告

目录

一、重要提示..... 2

二、公司基本情况..... 2

三、股本变动及股东情况..... 3

四、董事、监事和高级管理人员情况..... 5

五、董事会报告..... 5

六、重要事项..... 6

七、财务报告（未经审计）..... 9

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人吕建明、主管会计工作负责人张弘及会计机构负责人（会计主管人员）潘晓华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：通策医疗投资股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：通策医疗  
公司英文名称：Topchoice Medical Investment Co., Inc.  
公司英文名称缩写：TC Medical
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：通策医疗  
公司 A 股代码：600763
- 3、 公司注册地址：浙江省杭州市平海路 57 号  
公司办公地址：杭州市天目山路 306 号建工大厦 6 楼  
邮政编码：310013  
公司国际互联网网址：www.tcmedical.com.cn  
公司电子信箱：ahtauwu@126.com
- 4、 法定代表人：吕建明
- 5、 公司董事会秘书： 吴金涛  
电话： 0571-28808278  
传真： 0571-28033271  
E-mail：ahtauwu@126.com  
联系地址： 杭州市天目山路 306 号建工大厦 6 楼  
公司证券事务代表：赵敏  
电话：0571-28821296  
传真：0571-28808271  
E-mail：zhaom94@hotmail.com.cn  
联系地址：杭州市天目山路 306 号建工大厦 6 楼
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：本公司办公室

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

|              | 本报告期末          | 上年度期末          | 本报告期末比上年度<br>期末增减（%） |
|--------------|----------------|----------------|----------------------|
| 总资产          | 222,171,502.84 | 216,621,530.79 | 2.56                 |
| 所有者权益（或股东权益） | 197,721,596.84 | 186,330,574.94 | 6.11                 |
| 每股净资产（元）     | 1.2333         | 1.1622         | 6.12                 |

|                     | 报告期（1—6 月）    | 上年同期           | 本报告期比上年同期<br>增减（%） |
|---------------------|---------------|----------------|--------------------|
| 营业利润                | 16,553,266.17 | 8,472,819.56   | 95.37              |
| 利润总额                | 16,132,025.58 | 8,428,242.25   | 91.40              |
| 净利润                 | 11,391,021.90 | 4,848,979.80   | 134.92             |
| 扣除非经常性损益后的净利润       | 11,596,333.53 | 4,845,636.43   | 139.31             |
| 基本每股收益(元)           | 0.0711        | 0.0302         | 135.43             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.0723        | 0.0302         | 139.40             |
| 稀释每股收益(元)           | 0.0711        | 0.0302         | 135.43             |
| 净资产收益率(%)           | 5.76          | 2.74           | 增加 3.02 个百分点       |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 12,918,763.38 | -13,339,485.08 | 196.85             |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元）  | 0.0806        | -0.08          | 200.75             |

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前      |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后 |       |
|--------------|------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------|-------|
|              | 数量         | 比例(%)   | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量    | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份    |            |         |             |    |       |    |    |       |       |
| 1、国家持股       |            |         |             |    |       |    |    |       |       |
| 2、国有法人持股     |            |         |             |    |       |    |    |       |       |
| 3、其他内资持股     |            |         |             |    |       |    |    |       |       |
| 其中：境内非国有法人持股 | 53,216,000 | 33.1936 |             |    |       |    |    |       |       |
| 境内自然人持股      | 16,182,000 | 10.0936 |             |    |       |    |    |       |       |
| 4、外资持股       |            |         |             |    |       |    |    |       |       |
| 其中：境外法人持股    |            |         |             |    |       |    |    |       |       |
| 境外自然人持股      |            |         |             |    |       |    |    |       |       |
| 有限售条件股份合计    | 69,398,000 | 43.2872 |             |    |       |    |    |       |       |
| 二、无限售条件流通股股份 |            |         |             |    |       |    |    |       |       |
| 1、人民币普通股     | 90,922,000 | 56.7128 |             |    |       |    |    |       |       |
| 2、境内上市的外资股   |            |         |             |    |       |    |    |       |       |
| 3、境外上市的外资股   |            |         |             |    |       |    |    |       |       |
| 4、其他         |            |         |             |    |       |    |    |       |       |

|             |             |         |  |  |  |  |  |             |     |
|-------------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|-----|
| 无限售条件流通股份合计 | 90,922,000  | 56.7128 |  |  |  |  |  |             |     |
| 三、股份总数      | 160,320,000 | 100     |  |  |  |  |  | 160,320,000 | 100 |

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

|                 |         |              |            |            |             |               |  |
|-----------------|---------|--------------|------------|------------|-------------|---------------|--|
| 报告期末股东总数        |         |              |            |            | 24,476 户    |               |  |
| 前十名股东持股情况       |         |              |            |            |             |               |  |
| 股东名称            | 股东性质    | 持股比例 (%)     | 持股总数       | 报告期内增减     | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量    |  |
| 杭州宝群实业集团有限公司    | 境内非国有法人 | 33.75        | 54,116,000 |            | 53,216,000  | 质押 54,116,000 |  |
| 鲍正梁             | 境内自然人   | 12.0996      | 19,398,000 | -4,800,000 | 16,182,000  | 质押 19,398,000 |  |
| 刘朝晖             | 境内自然人   | 0.6398       | 1,025,800  |            |             |               |  |
| 长沙市逸图商务信息咨询有限公司 | 境内自然人   | 0.6194       | 993,000    |            |             |               |  |
| 王立新             | 境内自然人   | 0.3343       | 535,951    |            |             |               |  |
| 庄恺              | 境内自然人   | 0.2870       | 460,192    |            |             |               |  |
| 张静              | 境内自然人   | 0.2495       | 400,000    |            |             |               |  |
| 李秀兰             | 境内自然人   | 0.2246       | 360,000    |            |             |               |  |
| 林卫红             | 境内自然人   | 0.2121       | 340,000    |            |             |               |  |
| 丁浩宇             | 境内自然人   | 0.1951       | 312,800    |            |             |               |  |
| 前十名无限售条件股东持股情况  |         |              |            |            |             |               |  |
| 股东名称            |         | 持有无限售条件股份的数量 |            |            | 股份种类        |               |  |
| 鲍正梁             |         | 3,216,000    |            |            | 人民币普通股      |               |  |
| 刘朝晖             |         | 1,025,800    |            |            | 人民币普通股      |               |  |
| 长沙市逸图商务信息咨询有限公司 |         | 993,000      |            |            | 人民币普通股      |               |  |
| 杭州宝群实业集团有限公司    |         | 900,000      |            |            | 人民币普通股      |               |  |
| 王立新             |         | 535,951      |            |            | 人民币普通股      |               |  |
| 庄恺              |         | 460,192      |            |            | 人民币普通股      |               |  |
| 张静              |         | 400,000      |            |            | 人民币普通股      |               |  |
| 李秀兰             |         | 360,000      |            |            | 人民币普通股      |               |  |
| 林卫红             |         | 340,000      |            |            | 人民币普通股      |               |  |
| 丁浩宇             |         | 312,800      |            |            | 人民币普通股      |               |  |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称    | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况   |             | 限售条件                 |
|----|--------------|--------------|------------------|-------------|----------------------|
|    |              |              | 可上市交易时间          | 新增可上市交易股份数量 |                      |
| 1. | 杭州宝群实业集团有限公司 | 53,216,000   | 2009 年 11 月 19 日 |             | 详见公司 2006 年股权分置改革说明书 |
| 2. | 鲍正梁          | 16,182,000   | 2009 年 11 月 19 日 | 16,182,000  | 详见公司 2006 年股权分置改革说明书 |

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009 年上半年,公司管理层在董事会的领导下,在全体股东的大力支持下,经营情况和财务状况延续 2008 年度的良好发展态势,取得了良好的业绩。

报告期内公司实现口腔医疗服务营业收入 82,754,419.35 元,比去年同期增长了 44.49%;实现营业利润 16,553,266.17 元,同比增加 95.40%。公司 2009 年上半年营业收入和利润增长幅度较大的原因在于公司全资子公司杭州口腔医院有限公司、宁波口腔医院有限公司、衢州口腔医院有限公司等的营业收入持续增加。

公司能够保证快速增长的经营业绩,主要的原因在于公司强化医院内部管理,坚持顾客至上、着眼未来,效益导向的综合管理体系。一方面,积极拓宽医疗市场,坚持密切联系市场,继续打造医院连锁化的经营模式。公司积极拓展、加大拓宽医疗市场的步伐,并在注重服务、密切联系市场方面痛下功夫。同时,公司下属各医疗机构积极做好当地医疗市场的挖掘工作,针对各中小学、社区以及集团单位,推出个性化、分层次的口腔医疗服务模式;另一方面,公司本着“客户至上”的服务理念,采取一系列的措施,使医院的服务质量得到不断的提高。

2009 年下半年,公司将坚持积极完善企业管理制度,进一步在提升医疗服务、市场营销、成本控制水平的发展思路。同时,公司将资本运营与生产经营并举,通过收购兼并、参股控股等形式,有计划、有步骤、积极稳妥地介入医疗服务的其它领域。通过对市场、技术、人员、资本等各类资源的整合,充分发挥资源优势,将公司发展成为以口腔医疗行业为主导的一流企业。

另外,为进一步扩大公司在总部所在地杭州市的影响力,公司决定建立杭州口腔医院大学路门诊部,该门诊部主要以种植牙服务为主,门诊部经营场所面积 2000 平方米,预计规划 37 张牙椅。随着下半年该门诊部的开张,势必会大大提升杭州口腔医院的专业服务能力。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入          | 营业成本          | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 营业利润率比上年增减 (%) |
|---------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 分行业     |               |               |           |               |               |                |
| 医疗服务    | 82,754,419.35 | 47,215,895.13 | 19.85     | 44.49         | 63.95         | 增加 5.19 个百分点   |

| 分产品  |               |               |       |       |       |              |
|------|---------------|---------------|-------|-------|-------|--------------|
| 口腔医疗 | 82,754,419.35 | 47,215,895.13 | 19.85 | 44.49 | 63.95 | 增加 5.19 个百分点 |

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区  | 营业收入          | 营业收入比上年增减(%) |
|-----|---------------|--------------|
| 杭州市 | 69,316,323.45 | 45.58        |
| 宁波市 | 6,716,441.56  | 35.49        |
| 衢州市 | 1,098,987.63  | 180.92       |
| 嘉兴市 | 174,800.90    |              |
| 黄石市 | 1,959,673.05  | 13.73        |
| 沧州市 | 2,655,445.16  | 40.89        |
| 北京市 | 483,249.20    | -31.32       |
| 瑞安市 | 156,809.00    |              |
| 宁波市 | 192,689.40    |              |

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

| 项目名称           | 项目金额      | 项目进度 | 项目收益情况  |
|----------------|-----------|------|---|
| 杭州通策医院管理有限公司   | 1,000,000 | 已完成  | 营业收入为 0, 营业利润-39409.12, 利润总额-39409.12, 净利润-39409.12 |
| 杭州通盛医疗投资管理有限公司 | 1,000,000 | 已完成  | 营业收入为 0, 营业利润-3378.69, 利润总额-3378.69, 净利润-3378.69    |

## 六、重要事项

## (一) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (三) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (四) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金 | 关联交易结算 | 市场价格 | 交易价格与市 |
|-------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------|--------|
|-------|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------|--------|

|                      |       |      |   | 原则   |  |            | 额的比例 (%) | 方式           |  | 场参考价格差异较大的原因 |
|----------------------|-------|------|---|--|--|------------|----------|--------------|--|--------------|
| 浙江赢凯房地产集团有限公司建筑装饰分公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 杭州口腔医院有限公司与浙江赢凯房地产集团有限公司建筑装饰分公司就杭州口腔医院技工室装修工程签订原则性合同。 | 套用 2003 版浙江省建筑、安装工程预算定额, 按 2003 版浙江省建筑工程施工取费定额的装修二类中值取相关费率和措施费率, 定额人工按 60 元/工日进入直接费。 |  | 410,379.00 |          | 根据双方合同装修进度结算 |  |              |
| 浙江赢凯房地产集团有限公司建筑装饰分公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 杭州口腔医院有限公司与浙江赢凯房地产集团有限公司                              | 套用 2003 版浙江省建筑、安装工程预算定额, 按 2003 版浙   |  | 541,342.00 |          | 根据双方合同装修进度结算 |  |              |



|  |  |  |                               |   |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|-------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | 建筑装饰分公司就义乌门诊部运营场所装修工程签订原则性合同。 | 江省建筑工程施工取费定额的装修二类中值取相关费率和措施费率，定额人工按 60 元/工日进入直接费。 |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|-------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|

关联交易对上市公司持续经营能力、损益及资产状况的影响：上述关联交易对公司当期财务状况无重大影响。由于赢凯装饰分公司具有工程装修的优秀经验，该关联交易的履行将促进公司更好地完成医疗机构运营场所的装修事务，以保证医疗机构运营场所商业环境的高品质和低成本。

关联交易对上市公司独立性没有产生影响

赢凯装饰分公司具有工程装修的优秀经验，该关联交易的履行将促进公司更好地完成医疗机构运营场所的装修事务，以保证医疗机构运营场所商业环境的高品质和低成本。

为实现公司规范化、标准化管理，更好地完成医疗机构运营场所的装修事务，以控制医疗机构运营场所商业环境的高品质和低成本，更为解决公司及下属各口腔医院及新建口腔医院装修工程与实际控制人及关联公司之间的关联交易事宜，经与公司实际控制人协商，与浙江赢凯房地产集团有限公司建筑装饰分公司（以下简称“赢凯装饰分公司”）解除与公司签定的所有装修合同。今后本公司下属的所有医疗机构运营场所的装修事务由本公司投资设立的杭州通策医院管理有限公司下属工程装修分公司承接。

详见本公司第五届董事会第十一次会议决议公告

(五) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (六) 承诺事项履行情况

## 1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

| 承诺事项 | 承诺内容  | 履行情况    |
|------|---|---------|
| 股改承诺 | 自股改方案实施之日起,公司第一大股东杭州宝群实业集团有限公司三十六个月内不通过上海证券交易所挂牌交易方式出售所持有的本公司原非流通股股份;期满后,如通过上海证券交易所挂牌交易方式出售上述股份,出售价格不低于 10 元/股。当本公司派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等使本公司股份或股东权益发生变化时,对上述出售价格进行除权除息处理。如有违反承诺的卖出交易,卖出所得归本公司所有 | 履行了股改承诺 |

自股改方案实施之日起,公司第一大股东杭州宝群实业集团有限公司三十六个月内不通过上海证券交易所本、增资扩股、配股、派息等使本公司股份或股东权益发生变化时,对上述出售价格进行除权除息处理。如有违反承诺的卖出交易,卖出所得归本公司所有。

自股改实施以来杭州宝群实业集团有限公司履行了股改承诺。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

## (七) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

|             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 是否改聘会计师事务所: | 否            |              |
|             | 原聘任          | 现聘任          |
| 境内会计师事务所名称  | 浙江天健东方会计师事务所 | 浙江天健东方会计师事务所 |
| 注册会计师姓名     | 陈翔           |              |
|             | 沃巍勇          |              |

## (八) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无被处罚及整改情况。

## (九) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

## 七、财务报告（未经审计）

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位:通策医疗投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

|               |  |                |                |
|---------------|--|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |  |                |                |
| 货币资金          |  | 65,401,208.77  | 54,889,208.32  |
| 结算备付金         |  |                |                |
| 拆出资金          |  |                |                |
| 交易性金融资产       |  | 493,835.97     | 502,661.24     |
| 应收票据          |  |                |                |
| 应收账款          |  | 4,489,158.77   | 2,315,305.62   |
| 预付款项          |  | 8,654,303.70   | 8,371,157.61   |
| 应收保费          |  |                |                |
| 应收分保账款        |  |                |                |
| 应收分保合同准备金     |  |                |                |
| 应收利息          |  |                |                |
| 应收股利          |  |                |                |
| 其他应收款         |  | 2,537,125.29   | 6,424,751.37   |
| 买入返售金融资产      |  |                |                |
| 存货            |  | 4,022,032.27   | 2,973,449.58   |
| 一年内到期的非流动资产   |  |                |                |
| 其他流动资产        |  |                |                |
| 流动资产合计        |  | 85,597,664.77  | 75,476,533.74  |
| <b>非流动资产：</b> |  |                |                |
| 发放贷款及垫款       |  |                |                |
| 可供出售金融资产      |  |                |                |
| 持有至到期投资       |  |                |                |
| 长期应收款         |  |                |                |
| 长期股权投资        |  |                |                |
| 投资性房地产        |  |                |                |
| 固定资产          |  | 44,146,347.30  | 45,911,082.41  |
| 在建工程          |  |                |                |
| 工程物资          |  |                |                |
| 固定资产清理        |  |                |                |
| 生产性生物资产       |  |                |                |
| 油气资产          |  |                |                |
| 无形资产          |  | 15,920,036.49  | 16,098,154.29  |
| 开发支出          |  |                |                |
| 商誉            |  | 44,115,848.34  | 44,115,848.34  |
| 长期待摊费用        |  | 19,963,820.72  | 21,739,086.27  |
| 递延所得税资产       |  | 58,697.73      | 58,697.73      |
| 其他非流动资产       |  | 12,369,087.49  | 13,222,128.01  |
| 非流动资产合计       |  | 136,573,838.07 | 141,144,997.05 |
| 资产总计          |  | 222,171,502.84 | 216,621,530.79 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                |                |

|                 |  |                 |                 |
|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| 短期借款            |  |                 |                 |
| 向中央银行借款         |  |                 |                 |
| 吸收存款及同业存放       |  |                 |                 |
| 拆入资金            |  |                 |                 |
| 交易性金融负债         |  |                 |                 |
| 应付票据            |  |                 |                 |
| 应付账款            |  | 5,046,595.84    | 4,333,217.80    |
| 预收款项            |  | 219,567.71      | 306,195.69      |
| 卖出回购金融资产款       |  |                 |                 |
| 应付手续费及佣金        |  |                 |                 |
| 应付职工薪酬          |  | 4,909,080.15    | 7,066,854.57    |
| 应交税费            |  | 2,551,709.86    | 6,013,680.82    |
| 应付利息            |  |                 |                 |
| 应付股利            |  |                 |                 |
| 其他应付款           |  | 6,799,000.81    | 7,245,468.55    |
| 应付分保账款          |  |                 |                 |
| 保险合同准备金         |  |                 |                 |
| 代理买卖证券款         |  |                 |                 |
| 代理承销证券款         |  |                 |                 |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |  |                 |                 |
| 其他流动负债          |  |                 |                 |
| 流动负债合计          |  | 19,525,954.37   | 24,965,417.43   |
| <b>非流动负债：</b>   |  |                 |                 |
| 长期借款            |  |                 |                 |
| 应付债券            |  |                 |                 |
| 长期应付款           |  |                 |                 |
| 专项应付款           |  |                 |                 |
| 预计负债            |  |                 | 50,000.00       |
| 递延所得税负债         |  |                 |                 |
| 其他非流动负债         |  |                 |                 |
| 非流动负债合计         |  |                 | 50,000.00       |
| 负债合计            |  | 19,525,954.37   | 25,015,417.43   |
| <b>股东权益：</b>    |  |                 |                 |
| 股本              |  | 160,320,000.00  | 160,320,000.00  |
| 资本公积            |  | 197,827,220.31  | 197,827,220.31  |
| 减：库存股           |  |                 |                 |
| 盈余公积            |  | 1,845,422.66    | 1,845,422.66    |
| 一般风险准备          |  |                 |                 |
| 未分配利润           |  | -162,271,046.13 | -173,662,068.03 |
| 外币报表折算差额        |  |                 |                 |
| 归属于母公司所有者       |  | 197,721,596.84  | 186,330,574.94  |

|           |  |                |                |
|-----------|--|----------------|----------------|
| 权益合计      |  |                |                |
| 少数股东权益    |  | 4,923,951.63   | 5,275,538.42   |
| 股东权益合计    |  | 202,645,548.47 | 191,606,113.36 |
| 负债和股东权益合计 |  | 222,171,502.84 | 216,621,530.79 |

公司法定代表人：吕建明 主管会计工作负责人：张弘 会计机构负责人：潘晓华

### 母公司资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                |                |
| 货币资金          |    | 34,743,554.95  | 22,815,507.57  |
| 交易性金融资产       |    | 493,835.97     | 502,661.24     |
| 应收票据          |    |                |                |
| 应收账款          |    | 5,959,507.63   | 4,367,339.64   |
| 预付款项          |    | 2,026,557.75   | 446,034.88     |
| 应收利息          |    |                |                |
| 应收股利          |    |                |                |
| 其他应收款         |    | 1,680,362.70   | 818,705.00     |
| 存货            |    | 1,372,704.29   | 289,158.97     |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                |                |
| 其他流动资产        |    |                |                |
| 流动资产合计        |    | 46,276,523.29  | 29,239,407.30  |
| <b>非流动资产：</b> |    |                |                |
| 可供出售金融资产      |    |                |                |
| 持有至到期投资       |    |                |                |
| 长期应收款         |    |                |                |
| 长期股权投资        |    | 141,758,401.40 | 139,758,401.40 |
| 投资性房地产        |    |                |                |
| 固定资产          |    | 5,427,608.83   | 5,597,447.59   |
| 在建工程          |    |                |                |
| 工程物资          |    |                |                |
| 固定资产清理        |    |                |                |
| 生产性生物资产       |    |                |                |
| 油气资产          |    |                |                |
| 无形资产          |    | 328,546.66     | 285,475.00     |
| 开发支出          |    |                |                |
| 商誉            |    |                |                |
| 长期待摊费用        |    | 55,960.90      | 64,150.30      |

|                 |  |                 |                 |
|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| 递延所得税资产         |  |                 |                 |
| 其他非流动资产         |  |                 |                 |
| 非流动资产合计         |  | 147,570,517.79  | 145,705,474.29  |
| 资产总计            |  | 193,847,041.08  | 174,944,881.59  |
| <b>流动负债：</b>    |  |                 |                 |
| 短期借款            |  |                 |                 |
| 交易性金融负债         |  |                 |                 |
| 应付票据            |  |                 |                 |
| 应付账款            |  | 2,449,163.84    | 1,935,831.12    |
| 预收款项            |  | 3,000.00        | 3,000.00        |
| 应付职工薪酬          |  | 281,353.90      | 498,799.90      |
| 应交税费            |  | -329,290.22     | -185,661.32     |
| 应付利息            |  |                 |                 |
| 应付股利            |  |                 |                 |
| 其他应付款           |  | 4,808,995.72    | 14,961,971.72   |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |  |                 |                 |
| 其他流动负债          |  |                 |                 |
| 流动负债合计          |  | 7,213,223.24    | 17,213,941.42   |
| <b>非流动负债：</b>   |  |                 |                 |
| 长期借款            |  |                 |                 |
| 应付债券            |  |                 |                 |
| 长期应付款           |  |                 |                 |
| 专项应付款           |  |                 |                 |
| 预计负债            |  |                 |                 |
| 递延所得税负债         |  |                 |                 |
| 其他非流动负债         |  |                 |                 |
| 非流动负债合计         |  |                 |                 |
| 负债合计            |  | 7,213,223.24    | 17,213,941.42   |
| <b>股东权益：</b>    |  |                 |                 |
| 股本              |  | 160,320,000.00  | 160,320,000.00  |
| 资本公积            |  | 199,174,994.64  | 199,174,994.64  |
| 减：库存股           |  |                 |                 |
| 盈余公积            |  | 1,845,422.66    | 1,845,422.66    |
| 未分配利润           |  | -174,706,599.46 | -203,609,477.13 |
| 外币报表折算差额        |  |                 |                 |
| 股东权益合计          |  | 186,633,817.84  | 157,730,940.17  |
| 负债和股东权益合<br>计   |  | 193,847,041.08  | 174,944,881.59  |

公司法定代表人：吕建明 主管会计工作负责人：张弘 会计机构负责人：潘晓华

### 合并利润表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入               |    | 83,409,019.67 | 57,831,361.99 |
| 其中:营业收入               |    | 83,409,019.67 | 57,831,361.99 |
| 利息收入                  |    |               |               |
| 已赚保费                  |    |               |               |
| 手续费及佣金收入              |    |               |               |
| 二、营业总成本               |    | 66,112,502.93 | 48,505,501.91 |
| 其中:营业成本               |    | 47,215,895.13 | 28,861,348.12 |
| 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               |    | 657,392.30    | 124,733.57    |
| 销售费用                  |    | 840,474.79    |               |
| 管理费用                  |    | 17,452,904.14 | 19,898,606.00 |
| 财务费用                  |    | -54,163.43    | -333,872.78   |
| 资产减值损失                |    |               | -45,313.00    |
| 加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列) |    | -1,188.03     |               |
| 投资收益(损失以“—”号填列)       |    | -742,062.54   | -853,040.52   |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益    |    |               |               |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列)       |    |               |               |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列)     |    | 16,553,266.17 | 8,472,819.56  |
| 加:营业外收入               |    | 71,810.06     | 43,353.40     |
| 减:营业外支出               |    | 493,050.65    | 87,930.71     |
| 其中:非流动资产处置净损失         |    |               |               |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)   |    | 16,132,025.58 | 8,428,242.25  |
| 减:所得税费用               |    | 5,092,590.47  | 3,506,935.62  |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列)     |    | 11,039,435.11 | 4,921,306.63  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | 11,391,021.90 | 4,848,979.80  |
| 少数股东损益                |    | -351,586.79   | 72,326.83     |
| 六、每股收益:               |    |               |               |
| (一)基本每股收益             |    | 0.0711        | 0.0302        |
| (二)稀释每股收益             |    | 0.0711        | 0.0302        |

公司法定代表人：吕建明 主管会计工作负责人：张弘 会计机构负责人：潘晓华

**母公司利润表**  
2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入                |    | 6,685,097.73  | 11,417,713.81 |
| 减：营业成本                |    | 4,657,167.52  | 9,328,021.28  |
| 营业税金及附加               |    | 101,432.99    | 124,089.96    |
| 销售费用                  |    |               |               |
| 管理费用                  |    | 3,215,576.68  | 2,271,907.53  |
| 财务费用                  |    | -89,720.94    | -183,292.58   |
| 资产减值损失                |    |               |               |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    | -1,188.03     |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |    | 30,107,105.92 |               |
| 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）     |    | 28,906,559.37 | -123,012.38   |
| 加：营业外收入               |    |               |               |
| 减：营业外支出               |    | 3,681.70      | 40,503.69     |
| 其中：非流动资产处置净损失         |    |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |    | 28,902,877.67 | -163,516.07   |
| 减：所得税费用               |    |               | 33,838.57     |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |    | 28,902,877.67 | -197,354.64   |

公司法定代表人：吕建明 主管会计工作负责人：张弘 会计机构负责人：潘晓华

**合并现金流量表**  
2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|----|---------------|---------------|
| 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  |    | 81,516,090.99 | 54,639,464.31 |
| 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               |  | 57,250.38     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |  | 7,094,004.45  | 2,593,072.55   |
| 经营活动现金流入小计            |  | 88,667,345.82 | 57,232,536.86  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |  | 15,694,753.03 | 14,372,664.72  |
| 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       |  | 32,804,060.55 | 21,827,700.99  |
| 支付的各项税费               |  | 12,334,436.37 | 19,328,919.78  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |  | 14,915,332.49 | 15,042,736.45  |
| 经营活动现金流出小计            |  | 75,748,582.44 | 70,572,021.94  |
| 经营活动产生的现金流量净额         |  | 12,918,763.38 | -13,339,485.08 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |  |               |                |
| 收回投资收到的现金             |  | 5,514,693.16  |                |
| 取得投资收益收到的             |  | 3,872.06      |                |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 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 |  | 1,600.00      | 760.00         |
| 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                |  | 5,520,165.22  | 760.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,526,978.15  | 2,131,204.90   |
| 投资支付的现金                   |  | 5,399,950.00  | 13,150,000.00  |
| 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            |  |               |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 7,926,928.15  | 15,281,204.90  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -2,406,762.93 | -15,280,444.90 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |                |
| 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         |  |               |                |
| 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      |  |               |                |
| 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     |  | 10,512,000.45 | -28,619,929.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 54,889,208.32 | 78,881,418.28  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 65,401,208.77 | 50,261,488.30  |

公司法定代表人：吕建明 主管会计工作负责人：张弘 会计机构负责人：潘晓华

母公司现金流量表  
2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| 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       |    | 3,895,930.95   | 5,263,730.24   |
| 收到的税费返还              |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金       |    | 1,322,751.66   | 932,315.94     |
| 经营活动现金流入小计           |    | 5,218,682.61   | 6,196,046.18   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金       |    | 7,642,958.32   | 10,521,638.21  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金      |    | 1,696,312.19   | 505,951.61     |
| 支付的各项税费              |    | 221,206.09     | 2,716,797.76   |
| 支付其他与经营活动有关的现金       |    | 11,780,786.79  | 4,094,276.06   |
| 经营活动现金流出小计           |    | 21,341,263.39  | 17,838,663.64  |
| 经营活动产生的现金流量净额        |    | -16,122,580.78 | -11,642,617.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量：       |    |                |                |
| 收回投资收到的现金            |    | 614,693.16     |                |
| 取得投资收益收到的现金          |    | 30,000,000.00  |                |
| 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       |  |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| 投资活动现金流入小计                |  | 30,614,693.16 |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 64,115.00     | 133,680.00     |
| 投资支付的现金                   |  | 2,499,950.00  | 16,750,000.00  |
| 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                |  | 2,564,065.00  | 16,883,680.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 28,050,628.16 | -16,883,680.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 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             |  |               |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 11,928,047.38 | -28,526,297.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 22,815,507.57 | 46,094,307.05  |
| <b>六、期末现金及现金等价</b>        |  | 34,743,554.95 | 17,568,009.59  |

物余额

公司法定代表人：吕建明 主管会计工作负责人：张弘 会计机构负责人：潘晓华

## 合并所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |              |        |                 |    |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------------|--------|-----------------|----|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |              |        |                 |    |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 |
| 一、上年年末余额              | 160,320,000.00 | 197,827,220.31 |       | 1,845,422.66 |        | -173,662,068.03 |    |
| 加：                    |                |                |       |              |        |                 |    |
| 同一控制下企业合并产生的追溯调整      |                |                |       |              |        |                 |    |
| 会计政策变更                |                |                |       |              |        |                 |    |
| 前期差错更正                |                |                |       |              |        |                 |    |
| 其他                    |                |                |       |              |        |                 |    |
| 二、本年年年初余额             | 160,320,000.00 | 197,827,220.31 |       | 1,845,422.66 |        | -173,662,068.03 |    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |       |              |        | 11,391,021.90   |    |
| （一）净利润                |                |                |       |              |        | 11,391,021.90   |    |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失    |                |                |       |              |        |                 |    |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额   |                |                |       |              |        |                 |    |
| 2. 权益法下被投资            |                |                |       |              |        |                 |    |

|                                       |  |  |  |  |  |               |  |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 单位其他<br>所有者权<br>益变动的<br>影响            |  |  |  |  |  |               |  |
| 3. 与计入<br>所有者权<br>益项目相<br>关的所得<br>税影响 |  |  |  |  |  |               |  |
| 4. 其他                                 |  |  |  |  |  |               |  |
| 上述（一）<br>和（二）<br>小计                   |  |  |  |  |  | 11,391,021.90 |  |
| （三）所<br>有者投入<br>和减少资<br>本             |  |  |  |  |  |               |  |
| 1. 所有者<br>投入资本                        |  |  |  |  |  |               |  |
| 2. 股份支<br>付计入所<br>有者权益<br>的金额         |  |  |  |  |  |               |  |
| 3. 其他                                 |  |  |  |  |  |               |  |
| （四）利<br>润分配                           |  |  |  |  |  |               |  |
| 1. 提取盈<br>余公积                         |  |  |  |  |  |               |  |
| 2. 提取一<br>般风险准<br>备                   |  |  |  |  |  |               |  |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分<br>配           |  |  |  |  |  |               |  |
| 4. 其他                                 |  |  |  |  |  |               |  |
| （五）所<br>有者权益<br>内部结转                  |  |  |  |  |  |               |  |
| 1. 资本公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）          |  |  |  |  |  |               |  |
| 2. 盈余公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）          |  |  |  |  |  |               |  |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏<br>损                   |  |  |  |  |  |               |  |
| 4. 其他                                 |  |  |  |  |  |               |  |

|          |                |                |  |              |  |                 |  |
|----------|----------------|----------------|--|--------------|--|-----------------|--|
| 四、本期期末余额 | 160,320,000.00 | 197,827,220.31 |  | 1,845,422.66 |  | -162,271,046.13 |  |
|----------|----------------|----------------|--|--------------|--|-----------------|--|

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 上年同期金额         |                |       |              |        |                 |    |
|------------------------|----------------|----------------|-------|--------------|--------|-----------------|----|
|                        | 归属于母公司所有者权益    |                |       |              |        |                 |    |
|                        | 股本             | 资本公积           | 减:库存股 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 |
| 一、上年年末余额               | 160,320,000.00 | 199,174,994.64 |       | 1,845,422.66 |        | -189,064,855.56 |    |
| 加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整    |                |                |       |              |        |                 |    |
| 会计政策变更                 |                |                |       |              |        |                 |    |
| 前期差错更正                 |                |                |       |              |        |                 |    |
| 其他                     |                |                |       |              |        |                 |    |
| 二、本年年年初余额              | 160,320,000.00 | 199,174,994.64 |       | 1,845,422.66 |        | -189,064,855.56 |    |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)  |                |                |       |              |        | 4,848,979.80    |    |
| (一) 净利润                |                |                |       |              |        | 4,848,979.80    |    |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失    |                |                |       |              |        |                 |    |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额    |                |                |       |              |        |                 |    |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 |                |                |       |              |        |                 |    |

|                       |                |                |  |              |  |                 |  |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--------------|--|-----------------|--|
| 影响                    |                |                |  |              |  |                 |  |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |                |                |  |              |  |                 |  |
| 4. 其他                 |                |                |  |              |  |                 |  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |  |              |  | 4,848,979.80    |  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |  |              |  |                 |  |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |  |              |  |                 |  |
| 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                 |                |                |  |              |  |                 |  |
| 四、本期期末余额              | 160,320,000.00 | 199,174,994.64 |  | 1,845,422.66 |  | -184,215,875.76 |  |

公司法定代表人：吕建明 主管会计工作负责人：张弘 会计机构负责人：潘晓华



**母公司所有者权益变动表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 本期金额           |                |               |              |                 |    |           |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|-----------------|----|-----------|
|                         | 股本             | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 盈余公积         | 未分配利润           | 其它 | 所有者权益     |
| 一、上年年末余额                | 160,320,000.00 | 199,174,994.64 |               | 1,845,422.66 | -203,609,477.13 |    | 157,730,9 |
| 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 | 199,174,994.64 |               | 1,845,422.66 | -203,609,477.13 |    | 157,730,9 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）   |                |                |               |              | 28,902,877.67   |    | 28,902,8  |
| （一）净利润                  |                |                |               |              | 28,902,877.67   |    | 28,902,8  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失      |                |                |               |              |                 |    |           |
| 1．可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |               |              |                 |    |           |
| 2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |               |              |                 |    |           |
| 3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |               |              |                 |    |           |
| 4．其他                    |                |                |               |              |                 |    |           |

|                               |                |                |  |              |                 |  |           |
|-------------------------------|----------------|----------------|--|--------------|-----------------|--|-----------|
| 上述（一）<br>和（二）小<br>计           |                |                |  |              | 28,902,877.67   |  | 28,902,8  |
| （三）所有<br>者投入和<br>减少资本         |                |                |  |              |                 |  |           |
| 1. 所有者<br>投入资本                |                |                |  |              |                 |  |           |
| 2. 股份支<br>付计入所<br>有者权益<br>的金额 |                |                |  |              |                 |  |           |
| 3. 其他                         |                |                |  |              |                 |  |           |
| （四）利润<br>分配                   |                |                |  |              |                 |  |           |
| 1. 提取盈<br>余公积                 |                |                |  |              |                 |  |           |
| 2. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配       |                |                |  |              |                 |  |           |
| 3. 其他                         |                |                |  |              |                 |  |           |
| （五）所有<br>者权益内<br>部结转          |                |                |  |              |                 |  |           |
| 1. 资本公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）  |                |                |  |              |                 |  |           |
| 2. 盈余公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）  |                |                |  |              |                 |  |           |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏<br>损           |                |                |  |              |                 |  |           |
| 4. 其他                         |                |                |  |              |                 |  |           |
| 四、本期末<br>余额                   | 160,320,000.00 | 199,174,994.64 |  | 1,845,422.66 | -174,706,599.46 |  | 186,633,8 |

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 上年同期金额         |                |               |              |                 |    |           |
|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|-----------------|----|-----------|
|                  | 股本             | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 盈余公积         | 未分配利润           | 其它 | 所有者权益     |
| 一、上年年<br>末余额     | 160,320,000.00 | 199,174,994.64 |               | 1,845,422.66 | -200,860,804.58 |    | 160,479,6 |
| 加：会<br>计政策变<br>更 |                |                |               |              |                 |    |           |

|  |                |                |  |              |                 |  |           |
|--|----------------|----------------|--|--------------|-----------------|--|-----------|
| 前期差错更正                                       |                |                |  |              |                 |  |           |
| 其他   |                |                |  |              |                 |  |           |
| 二、本年年<br>初余额                                 | 160,320,000.00 | 199,174,994.64 |  | 1,845,422.66 | -200,860,804.58 |  | 160,479,6 |
| 三、本期增<br>减变动金<br>额（减少以<br>“－”号填<br>列）        |                |                |  |              | -197,354.64     |  | -197,3    |
| （一）净利<br>润                                   |                |                |  |              | -197,354.64     |  | -197,3    |
| （二）直接<br>计入所有<br>者权益的<br>利得和损<br>失           |                |                |  |              |                 |  |           |
| 1. 可供出<br>售金融资<br>产公允价<br>值变动净<br>额          |                |                |  |              |                 |  |           |
| 2. 权益法<br>下被投资<br>单位其他<br>所有者权<br>益变动的<br>影响 |                |                |  |              |                 |  |           |
| 3. 与计入<br>所有者权<br>益项目相<br>关的所得<br>税影响        |                |                |  |              |                 |  |           |
| 4. 其他  |                |                |  |              |                 |  |           |
| 上述（一）<br>和（二）小<br>计                          |                |                |  |              | -197,354.64     |  | -197,3    |
| （三）所有<br>者投入和<br>减少资本                        |                |                |  |              |                 |  |           |
| 1. 所有者<br>投入资本                               |                |                |  |              |                 |  |           |
| 2. 股份支<br>付计入所<br>有者权益<br>的金额                |                |                |  |              |                 |  |           |
| 3. 其他  |                |                |  |              |                 |  |           |
| （四）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            |                |                |  |              |                 |  |           |
| （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            |                |                |  |              |                 |  |           |
| 四、本期期末余额         | 160,320,000.00 | 199,174,994.64 |  | 1,845,422.66 | -201,058,159.22 |  | 160,282,2 |

公司法定代表人：吕建明 主管会计工作负责人：张弘 会计机构负责人：潘晓华

## （二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、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。

### 3、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

#### （1）计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产、无形资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### （2）本期报表项目的计量属性未发生变化。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 7、外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

## 8、金融资产和金融负债的核算方法

### 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和计量方法

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

### 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

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。

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，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进行减值测试。

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，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | 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) |
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 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) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

|                   |  |             |
|-------------------|--|-------------|
| 信用风险特征组合的确定依据     | 根据债务单位的财务状况、现金流量等情况  |             |
| 根据信用风险特征组合确定的计提方法 |  |             |
| 账龄分析法             |  |             |
| 账龄分析法             |  |             |
| 账龄                | 应收账款计提比例说明   | 其他应收款计提比例说明 |
| 1 年以内（含 1 年）      | 5%   | 5%          |
| 1—2 年             | 10%  | 10%         |
| 2—3 年             | 30%  | 30%         |
| 3 年以上             | 50%  | 50%         |
| 计提坏账准备的说明         | 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。 |             |

10、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货包括在正常经营过程中持有以备出售药品，或者将在经营过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

(2) 发出存货的计价方法

其他

购入并已验收医疗材料、物料按实际成本入账，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；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

(3) 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。药品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

11、长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

(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。

(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和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(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) 后续计量及收益确认方法

对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。资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备。

(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。

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法

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，使用年限超过一年，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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

| 类别     | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率         |
|--------|---------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 8-40    | 5%  | 2.38%-11.88% |
| 机器设备   | 10-15   | 5%  | 6.33%-9.50%  |

|      |     |    |               |
|------|-----|----|---------------|
| 电子设备 | 5   | 5% | 19.00%        |
| 运输设备 | 5-6 | 5% | 15.83%-19.00% |

固定资产按照成本进行初始计量。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。因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法

### 13、无形资产的核算方法

#### 1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报告（四）15 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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，可证明其有用性；(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。

### 14、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 租入固定资产改良支出，在长期待摊费用中归集，在租赁期内按平均年限法进行摊销。

### 15、资产减值的核算方法

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1. 在资产负债表日判断资产(除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 16、借款费用资本化的核算方法



### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## 17、收入确认原则

### 1. 医疗服务收入

医疗服务是指医疗服务机构对患者进行检查、诊断、治疗、康复和提供预防保健等方面的服务，以及与这些服务有关的提供药品、医用材料器具、救护车、病房住宿和伙食的业务。在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取款项的权利时，确认医疗服务收入。

### 2. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 3. 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。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。

### 4. 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企业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。

## 18、确认递延所得税资产的依据

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。

#### 19、合并报表合并范围发生变更的理由

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和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。

#### 20、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

##### (3) 会计差错更正

无

#### (三) 税项

##### 1、主要税种及税率

| 税种     | 计税依据                     | 税率  |
|--------|--------------------------|-----|
| 增值税    | 销售货物或者提供应税劳务从购买方所收取的全部价款 | 17% |
| 营业税    | 应税各项收入                   | 5%  |
| 城建税    | 应缴流转税税额                  | 7%  |
| 企业所得税  | 应纳税所得额                   | 25% |
| 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%  |

##### 2、税收优惠及批文

公司控股子公司杭州口腔医院有限公司、衢州口腔医院有限公司、嘉兴通策口腔医院有限公司、北京通策京朝口腔医院有限公司、瑞安市通策口腔门诊部有限公司及宁海通策口腔医疗有限公司为营利性医疗机构，根据财政部、国家税务总局财税字〔2000〕第 042 号文，自领取执业许可证后 3 年内取得的医疗收入免征营业税。

控股子公司沧州口腔医院为非营利性医疗机构，根据财政部、国家税务总局财税字〔2000〕第 042 号文，非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入免征营业税。

公司控股子公司沧州口腔医院为非营利性医疗机构。根据财政部、国家税务总局财税字〔2000〕第 042 号文，对该医院按照国家规定的价格取得的医疗服务收入免征企业所得税。

#### (四) 企业合并及合并财务报表

##### 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位：万元 币种：人民币

| 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   |
|------------|-------|-----|------|--------------|--------|
| 杭州口腔医院有限公司 | 全资子公司 | 杭州市 | 医疗服务 | 4,770.000000 | 口腔诊疗服务 |
| 宁波口腔医      | 控股子公司 | 宁波市 | 医疗服务 | 600.000000   | 口腔诊疗服务 |

|                |       |     |        |            |                |
|----------------|-------|-----|--------|------------|----------------|
| 院有限公司          |       |     |        |            |                |
| 黄石现代口腔医院有限公司   | 全资子公司 | 黄石市 | 医疗服务   | 500.000000 | 口腔诊疗服务         |
| 北京通策京朝口腔医院有限公司 | 控股子公司 | 北京市 | 医疗服务   | 610.000000 | 口腔诊疗服务         |
| 衢州口腔医院有限公司     | 全资子公司 | 衢州市 | 医疗服务   | 300.000000 | 口腔诊疗服务         |
| 杭州古翠口腔门诊部有限公司  | 全资子公司 | 杭州市 | 医疗服务   | 600.000000 | 口腔诊疗服务         |
| 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   | 200.000000 | 口腔诊疗服务         |
| 嘉兴通策口腔门诊部有限公司  | 全资子公司 | 嘉兴市 | 医疗服务   | 300.000000 | 口腔诊疗服务         |
| 沧州口腔医院         | 控股子公司 | 沧州市 | 医疗服务   | 944.000000 | 口腔诊疗服务         |
| 瑞安市通策口腔门诊部有限公司 | 控股子公司 | 瑞安市 | 医疗服务   | 250.000000 | 口腔诊疗服务         |
| 宁海通策口腔医疗有限公司   | 全资子公司 | 宁波市 | 医疗服务   | 84.000000  | 口腔诊疗服务         |
| 杭州通策医院管理有限公司   | 全资子公司 | 杭州市 | 医院管理   | 100.000000 | 受医院委托管理，医院投资咨询 |
| 杭州通盛医疗投资管理有限公司 | 全资子公司 | 杭州市 | 医疗投资管理 | 100.000000 | 医疗行业的投资管理      |

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称          | 期末实际投资额  | 实质上构成对子公司的净投资的余额<br>(资不抵债子公司适用) | 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     | 4,770.00 |                                 | 100     | 100      | 是      |
| 宁波口腔医院有限公司     | 540.00   |                                 | 90      | 90       | 是      |
| 黄石现代口腔医院有限公司   | 500.00   |                                 | 100     | 100      | 是      |
| 北京通策京朝口腔医院有限公司 | 559.98   |                                 | 91.80   | 91.80    | 是      |
| 衢州口腔医院有限公司     | 300.00   |                                 | 100     | 100      | 是      |
| 杭州古翠口腔门诊部有限公   | 600.00   |                                 | 100     | 100      | 是      |

|                |        |  |     |     |   |
|----------------|--------|--|-----|-----|---|
| 司              |        |  |     |     |   |
| 杭州东河口腔门诊部有限公司  | 200.00 |  | 100 | 100 | 是 |
| 嘉兴通策口腔门诊部有限公司  | 210.00 |  | 70  | 70  | 是 |
| 沧州口腔医院         | 660.80 |  | 70  | 70  | 是 |
| 瑞安市通策口腔门诊部有限公司 | 127.50 |  | 51  | 51  | 是 |
| 宁海通策口腔医疗有限公司   | 84.00  |  | 100 | 100 | 是 |
| 杭州通策医院管理有限公司   | 100.00 |  | 100 | 100 | 是 |
| 杭州通盛医疗投资管理有限公司 | 100.00 |  | 100 | 100 | 是 |

## 2、合并报表范围发生变更的内容和原因

1. 本期公司出资 100 万元设立杭州通策医院管理有限公司。该公司已于 2009 年 4 月办妥工商登记手续，并取得注册号为 330102000038870 的《企业法人营业执照》。因本公司对其拥有实质控制权，故该公司自成立之日起纳入合并财务报表范围。

2. 本期公司出资 100 万元设立杭州通盛医疗投资管理有限公司。该公司已于 2009 年 5 月办妥工商登记手续，并取得注册号为 330102000039838 的《企业法人营业执照》。因本公司对其拥有实质控制权，故该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

## (五) 合并会计报表附注

## 1、货币资金

单位：元

| 项目      | 期末数       |         |               | 期初数       |         |               |
|---------|-----------|---------|---------------|-----------|---------|---------------|
|         | 外币金额      | 折算率     | 人民币金额         | 外币金额      | 折算率     | 人民币金额         |
| 现金：     | /         | /       | 479,887.74    | /         | /       | 144,583.21    |
| 人民币     |           |         | 470,835.56    |           |         | 135,527.34    |
| 港元      | 10,268.71 | 0.88153 | 9,052.18      | 10,268.71 | 0.88189 | 9,055.87      |
| 银行存款：   | /         | /       | 64,921,291.44 | /         | /       | 54,744,625.11 |
| 人民币     |           |         | 64,921,291.44 |           |         | 54,744,625.11 |
| 其他货币资金： | /         | /       | 29.59         | /         | /       |               |
| 人民币     |           |         | 29.59         |           |         |               |
| 合计      | /         | /       | 65,401,208.77 | /         | /       | 54,889,208.32 |

## 2、交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 期末公允价值     | 期初公允价值     |
|------------------------------|------------|------------|
| 1. 交易性债券投资                   |            |            |
| 2. 交易性权益工具投资                 |            |            |
| 3. 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 | 493,835.97 | 502,661.24 |
| 4. 衍生金融资产                    |            |            |
| 5. 其他                        |            |            |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 493,835.97 | 502,661.24 |
|----|------------|------------|

本期交易性金融资产余额为购入的长盛基金管理有限公司的长盛同庆基金。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 860,999.82   | 17.23  | 43,951.71  | 8.61   | 879,034.15   | 31.10  | 43,951.71  | 8.61   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 388,730.07   | 7.77   | 388,730.07 | 76.13  | 388,730.07   | 13.76  | 388,730.07 | 76.13  |
| 其他不重大应收账款                       | 3,750,017.12 | 75     | 77,906.46  | 15.26  | 1,558,129.64 | 55.14  | 77,906.46  | 15.26  |
| 合计                              | 4,999,747.01 | /      | 510,588.24 | /      | 2,825,893.86 | /      | 510,588.24 | /      |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |            |
| 二至三年 |            |        |            | 388,730.07 | 100    | 388,730.07 |
| 三年以上 | 388,730.07 | 100    | 388,730.07 |            |        |            |
| 合计   | 388,730.07 | 100    | 388,730.07 | 388,730.07 | 100    | 388,730.07 |

截至 2009 年 6 月 30 日，控股子公司黄石现代口腔有限公司应收鄂州仁建医院等单位款项(账龄 2-3 年)共计 388,730.07 元估计难以收回，已全额计提坏账准备。

#### (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

#### (3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称          | 与本公司关系  | 欠款金额       | 欠款年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|---------|------------|------|----------------|
| 杭州市医保办        | 非关联方    | 860,999.82 | 一年内  | 17.22          |
| 杭州通策会综合服务有限公司 | 同一实际控制人 | 515,866.61 | 一年内  | 10.32          |

|           |      |              |     |       |
|-----------|------|--------------|-----|-------|
| 宁波市医保办    | 非关联方 | 438,653.61   | 一年内 | 8.77  |
| 沧州市医保管理中心 | 非关联方 | 367,446.84   | 一年内 | 7.35  |
| 浙江省医保办    | 非关联方 | 303,868.03   | 一年内 | 6.08  |
| 合计        | /    | 2,486,834.91 | /   | 49.74 |

## (4) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称          | 与本公司关系  | 欠款金额       | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|---------|------------|----------------|
| 杭州通策会综合服务有限公司 | 同一实际控制人 | 515,866.61 | 10.32          |
| 合计            | /       | 515,866.61 | 10.32          |

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款项                     |              |        |            |        | 4,150,000.00 | 58.08  |            |        |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项 | 409,902.57   | 12.58  | 409,902.57 | 56.93  | 409,902.57   | 5.74   | 409,902.57 | 56.93  |
| 其他不重大的其他应收款项                      | 2,847,245.50 | 87.42  | 310,120.21 | 43.07  | 2,584,871.58 | 36.18  | 310,120.21 | 43.07  |
| 合计                                | 3,257,148.07 | /      | 720,022.78 | /      | 7,144,774.15 | /      | 720,022.78 | /      |

## 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |          |
| 一年以内 |          |        |          | 500.00   | 0.12   | 500.00   |
| 一至二年 | 500.00   | 0.12   | 500.00   | 5,102.57 | 1.25   | 5,102.57 |
| 二至三年 | 5,102.57 | 1.25   | 5,102.57 |          |        |          |

|      |            |       |            |            |       |            |
|------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
| 三年以上 | 404,300.00 | 98.63 | 404,300.00 | 404,300.00 | 98.63 | 404,300.00 |
| 合计   | 409,902.57 | 100   | 409,902.57 | 409,902.57 | 100   | 409,902.57 |

截至 2009 年 6 月 30 日，公司应收离职员工款等共计 409,902.57 元（其中账龄 1 年以内 500.00 元、账龄 1-2 年 5,102.57 元以及账龄 3 年以上 404,300.00 元），估计无法收回，已全额计提坏账准备。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 5、预付账款

### (1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末数          |        | 期初数          |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 一年以内 | 8,654,303.70 | 100.00 | 8,371,157.61 | 100.00 |
| 合计   | 8,654,303.70 | 100.00 | 8,371,157.61 | 100.00 |

### (2) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 与本公司关系 | 欠款金额         | 欠款时间 | 欠款原因      |
|--------------|--------|--------------|------|-----------|
| 杭州中祥实业有限公司   | 非关联方   | 1,750,440.00 |      | 预付房屋租赁费   |
| 杭州建工集团有限责任公司 | 非关联方   | 1,317,175.50 |      | 预付房屋租赁费   |
| 上海宣宇医疗器械有限公司 | 非关联方   | 900,000.00   |      | 预付购买医疗设备款 |
| 浙江中医药大学      | 非关联方   | 666,666.66   |      | 预付房屋租赁费   |
| 合计           | /      | 4,634,282.16 | /    | /         |

(3) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 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         |
| 原材料   | 1,623,928.76 |           | 1,623,928.76 | 2,167,764.78 |           | 2,167,764.78 |
| 库存商品  | 1,590,276.85 | 38,583.00 | 1,551,693.85 | 493,756.05   | 38,583.00 | 455,173.05   |
| 低值易耗品 | 402,868.06   |           | 402,868.06   | 350,511.75   |           | 350,511.75   |
| 工程施工  | 443,541.60   |           | 443,541.60   |              |           |              |
| 合计    | 4,060,615.27 | 38,583.00 | 4,022,032.27 | 3,012,032.58 | 38,583.00 | 2,973,449.58 |

工程施工为本报告期内，通策医院管理公司承接杭州口腔医院大学路门诊部的装饰装修工程的成本，此项工程至报告期末尚未完成。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|----|--------|-------|-------|--------|
|----|--------|-------|-------|--------|

|            |               |               |            |               |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、原价合计     | 71,864,809.35 | 1,705,227.27  | 765,139.89 | 72,804,896.73 |
| 其中：房屋及建筑物  | 24,856,077.22 |               |            | 24,856,077.22 |
| 机器设备       | 38,129,052.78 | 1,478,942.47  | 765,139.89 | 38,842,855.36 |
| 运输工具       | 1,327,161.00  |               |            | 1,327,161.00  |
| 其他设备       | 7,552,518.35  | 226,284.80    |            | 7,778,803.15  |
| 二、累计折旧合计   | 20,660,575.35 | 2,851,678.29  | 146,855.80 | 23,365,397.84 |
| 其中：房屋及建筑物  | 11,474,963.66 | 190,942.00    |            | 11,665,905.66 |
| 机器设备       | 7,751,962.77  | 1,873,608.29  | 146,855.80 | 9,478,715.26  |
| 运输工具       | 379,651.83    | 118,128.67    |            | 497,780.50    |
| 其他设备       | 1,053,997.09  | 668,999.33    |            | 1,722,996.42  |
| 三、固定资产净值合计 | 51,204,234.00 | -1,146,451.02 | 618,284.09 | 49,439,498.89 |
| 其中：房屋及建筑物  | 13,381,113.56 | -190,942.00   |            | 13,190,171.56 |
| 机器设备       | 30,377,090.01 | -394,665.82   | 618,284.09 | 29,364,140.10 |
| 运输工具       | 947,509.17    | -118,128.67   |            | 829,380.50    |
| 其他设备       | 6,498,521.26  | -442,714.53   |            | 6,055,806.73  |
| 四、减值准备合计   | 5,293,151.59  |               |            | 5,293,151.59  |
| 其中：房屋及建筑物  | 5,293,151.59  |               |            | 5,293,151.59  |
| 机器设备       |               |               |            |               |
| 运输工具       |               |               |            |               |
| 其他设备       |               |               |            |               |
| 五、固定资产净额合计 | 45,911,082.41 | -1,146,451.02 | 618,284.09 | 44,146,347.30 |
| 其中：房屋及建筑物  | 8,087,961.97  | -190,942.00   |            | 7,897,019.97  |
| 机器设备       | 30,377,090.01 | -394,665.82   | 618,284.09 | 29,364,140.10 |
| 运输工具       | 947,509.17    | -118,128.67   |            | 829,380.50    |
| 其他设备       | 6,498,521.26  | -442,714.53   |            | 6,055,806.73  |

本期折旧额：2,704,822.49 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备         | 账面净值         | 备注 |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 21,431,807.22 | 11,321,507.77 | 4,875,351.59 | 5,234,947.86 |    |
|        | 21,431,807.22 | 11,321,507.77 | 4,875,351.59 | 5,234,947.86 |    |

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初账面余额        | 本期增加额     | 本期减少额 | 期末账面余额        |
|--------|---------------|-----------|-------|---------------|
| 一、原价合计 | 16,782,172.00 | 60,920.00 |       | 16,843,092.00 |
| 土地使用权  | 16,077,072.00 |           |       | 16,077,072.00 |
| 软件     | 705,100.00    | 60,920.00 |       | 766,020.00    |



|            |               |             |  |               |
|------------|---------------|-------------|--|---------------|
| 二、累计摊销合计   | 684,017.71    | 239,037.80  |  | 923,055.51    |
| 土地使用权      | 635,889.68    | 200,963.40  |  | 836,853.08    |
| 软 件        | 48,128.03     | 38,074.40   |  | 86,202.43     |
| 三、无形资产净值合计 | 16,098,154.29 | -178,117.80 |  | 15,920,036.49 |
| 土地使用权      | 15,441,182.32 | -200,963.40 |  | 15,240,218.92 |
| 软 件        | 656,971.97    | 22,845.60   |  | 679,817.57    |
| 四、减值准备合计   |               |             |  |               |
| 五、无形资产净额合计 | 16,098,154.29 | -178,117.80 |  | 15,920,036.49 |
| 土地使用权      | 15,441,182.32 | -200,963.40 |  | 15,240,218.92 |
| 软 件        | 656,971.97    | 22,845.60   |  | 679,817.57    |

本期摊销额：239,037.80 元。

## 9、商誉

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末数           | 期初数           |
|----------------|---------------|---------------|
| 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 | 1,009,176.03  | 1,009,176.03  |
| 合计             | 44,115,848.34 | 44,115,848.34 |

## 10、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末数           | 期初数           |
|---------------|---------------|---------------|
| 租入固定资产改良支出    | 13,574,573.42 | 14,268,387.21 |
| 房屋租赁费（租期一年以上） | 6,389,247.30  | 7,470,699.06  |
| 合计            | 19,963,820.72 | 21,739,086.27 |

租入固定资产改良支出为租入房产发生的装修费。

## 11、递延所得税资产

### (1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末数       | 期初数       |
|------------------|-----------|-----------|
| 应收账款坏账准备引起的暂时性差异 | 49,051.98 | 49,051.98 |
| 存货跌价准备引起的暂时性差异   | 9,645.75  | 9,645.75  |
| 合计               | 58,697.73 | 58,697.73 |

### (2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 暂时性差异金额    |
|------------------|------------|
| 应收账款坏账准备引起的暂时性差异 | 196,207.90 |
| 存货跌价准备引起的暂时性差异   | 38,583.00  |
| 合计               | 234,790.90 |

## 12、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 原股权投资借方差额 | 12,369,087.49 | 13,222,128.01 |
| 合计        | 12,369,087.49 | 13,222,128.01 |

原股权投资借方差额系公司 2006 年 10 月合并杭州口腔医院有限公司产生的可辨认净资产公允价值与其账面净资产差额的摊余余额

## 13、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 年初账面余额       | 本期计提额 | 本期减少额 |    |    | 期末账面余额       |
|------------------|--------------|-------|-------|----|----|--------------|
|                  |              |       | 转回    | 转销 | 合计 |              |
| 一、坏账准备           | 1,018,208.15 |       |       |    |    | 1,018,208.15 |
| 二、存货跌价准备         | 38,583.00    |       |       |    |    | 38,583.00    |
| 三、可供出售金融资产减值准备   |              |       |       |    |    |              |
| 四、持有至到期投资减值准备    |              |       |       |    |    |              |
| 五、长期股权投资减值准备     |              |       |       |    |    |              |
| 六、投资性房地产减值准备     |              |       |       |    |    |              |
| 七、固定资产减值准备       | 5,293,151.59 |       |       |    |    | 5,293,151.59 |
| 八、工程物资减值准备       |              |       |       |    |    |              |
| 九、在建工程减值准备       |              |       |       |    |    |              |
| 十、生产性生物资产减值准备    |              |       |       |    |    |              |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 |              |       |       |    |    |              |
| 十一、油气资产减值准备      |              |       |       |    |    |              |
| 十二、无形资产减值准备      |              |       |       |    |    |              |
| 十三、商誉减值准备        | 988,100.00   |       |       |    |    | 988,100.00   |
| 十四、其他            |              |       |       |    |    |              |
| 合计               | 7,338,042.74 |       |       |    |    | 7,338,042.74 |

## 14、应付账款

- (1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 15、预收账款

- (1) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 16、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初账面余额       | 本期增加额         | 本期支付额         | 期末账面余额       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,183,848.18 | 30,988,746.00 | 35,715,504.64 | 457,089.54   |
| 二、职工福利费       |              | 3,040,179.24  | 171,839.90    | 2,868,339.34 |
| 三、社会保险费       | 30,111.83    | 819,129.49    | 832,002.62    | 17,238.70    |
| 四、住房公积金       | 38,801.14    | 762,391.90    | 815,508.00    | -14,314.96   |
| 五、其他          |              |               |               |              |
| 工会经费          | 1,024,955.72 | 18,731.00     | 252,096.89    | 791,589.83   |
| 职工教育经费        | 789,137.70   | 2,734.00      | 2,734.00      | 789,137.70   |
| 合计            | 7,066,854.57 | 35,631,911.63 | 37,789,686.05 | 4,909,080.15 |

## 17、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末数          | 期初数          | 计缴标准                     |
|----------|--------------|--------------|--------------------------|
| 增值税      | -358,906.75  | -212,407.08  | 销售货物或者提供应税劳务从购买方所收取的全部价款 |
| 营业税      | 138,403.00   | 47,256.66    | 应税各项收入                   |
| 所得税      | 2,271,767.26 | 5,733,688.53 | 应纳税所得额                   |
| 个人所得税    | 473,267.61   | 428,131.58   | 超额九级累进税率                 |
| 城建税      | 9,505.29     | 3,307.97     | 应缴流转税税额                  |
| 教育费附加    | 4,284.51     | 1,420.80     | 应缴流转税税额的 3%              |
| 地方教育附加   | 2,325.81     | 942.07       | 应缴流转税税额的 2%              |
| 水利建设专项资金 | 11,063.13    | 11,340.29    | 营业收入的 1%                 |
| 合计       | 2,551,709.86 | 6,013,680.82 | /                        |

## 18、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 期末数        | 期初数        |
|--------------|------------|------------|
| 杭州宝群实业集团有限公司 | 387,154.51 | 387,154.51 |
| 合计           | 387,154.51 | 387,154.51 |

## 19、预计负债

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末数 | 期初数       | 备注说明 |
|------|-----|-----------|------|
| 未决诉讼 |     | 50,000.00 |      |
| 合计   |     | 50,000.00 | /    |

控股子公司宁波口腔医院有限公司原股东赵朔与宁波口腔医院有限公司于 2008 年 3 月签订《合作协议书》，协议合作开办专家专科门诊，实际未履行协议。因此赵朔将宁波口腔医院有限公司作为被申请人于 2008 年 9 月向宁波仲裁委员会提出仲裁申请。2009 年 6 月 15 日，宁波口腔医院有限公司收到宁波仲裁委员会裁决书（甬仲裁字【2008】第 157 号），裁定该医院支付相关费用 63881 元。此裁决为终局裁决，故冲销了 08 年计提的预计负债。

## 20、股本

单位：股

|  | 期初数 |        | 变动增减 |    |      |    |    | 期末数 |        |
|--|-----|--------|------|----|------|----|----|-----|--------|
|  | 数量  | 比例 (%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转 | 其他 | 小计 | 数量  | 比例 (%) |

|      |             |     |  |  |   |  |  |             |     |
|------|-------------|-----|--|--|---|--|--|-------------|-----|
|      |             |     |  |  | 股 |  |  |             |     |
| 股份总数 | 160,320,000 | 100 |  |  |   |  |  | 160,320,000 | 100 |

## 21、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 66,829,303.51  |      |      | 66,829,303.51  |
| 其他资本公积     | 130,997,916.80 |      |      | 130,997,916.80 |
| 合计         | 197,827,220.31 |      |      | 197,827,220.31 |

## 22、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 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 |

## 23、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 金额              | 提取或分配比例（%） |
|-----------------------------|-----------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润<br>（2008 年期末数） | -173,662,068.03 | /          |
| 调整后 年初未分配利润                 | -173,662,068.03 | /          |
| 加：本期净利润                     | 11,391,021.90   | /          |
| 期末未分配利润                     | -162,271,046.13 | /          |

## 24、营业收入

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 82,754,419.35 | 57,273,586.73 |
| 其他业务收入 | 654,600.32    | 557,775.26    |
| 合计     | 83,409,019.67 | 57,831,361.99 |

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称     | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 医疗服务收入   | 82,716,813.46 | 47,182,365.40 | 57,273,586.73 | 28,798,223.48 |
| 口腔医疗材料销售 | 37,605.89     | 33,529.73     |               |               |
| 合计       | 82,754,419.35 | 47,215,895.13 | 57,273,586.73 | 28,798,223.48 |

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称     | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 口腔医疗服务   | 82,716,813.46 | 47,182,365.40 | 57,273,586.73 | 28,798,223.48 |
| 口腔医疗材料销售 | 37,605.89     | 33,529.73     |               |               |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 82,754,419.35 | 47,215,895.13 | 57,273,586.73 | 28,798,223.48 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

## (4) 主营业务（分地区）

地区分布标准：客户所在地

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 杭州市  | 69,316,323.45 | 38,650,855.45 | 47,613,609.03 | 22,051,382.53 |
| 宁波市  | 6,716,441.56  | 3,412,967.95  | 4,957,272.53  | 4,111,524.19  |
| 衢州市  | 1,098,987.63  | 948,600.54    | 391,211.70    | 494,216.37    |
| 嘉兴市  | 174,800.90    | 451,073.46    |               |               |
| 黄石市  | 1,959,673.05  | 768,690.70    | 1,723,036.50  | 775,426.32    |
| 沧州市  | 2,655,445.16  | 1,606,492.01  | 1,884,814.97  | 1,075,607.06  |
| 北京市  | 483,249.20    | 967,270.89    | 703,642.00    | 290,067.01    |
| 瑞安市  | 156,809.00    | 243,122.61    |               |               |
| 宁波市  | 192,689.40    | 166,821.52    |               |               |
| 合计   | 82,754,419.35 | 47,215,895.13 | 57,273,586.73 | 28,798,223.48 |

## 25、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期数        | 上年同期数      | 计缴标准        |
|--------|------------|------------|-------------|
| 营业税    | 581,120.73 | 90,045.00  | 应税各项收入      |
| 城建税    | 40,484.75  | 19,859.56  | 应缴流转税税额     |
| 教育费附加  | 18,043.53  | 8,511.24   | 应缴流转税税额的 3% |
| 地方教育附加 | 13,397.67  | 5,674.16   | 应缴流转税税额的 2% |
| 地方发展费  |            | 453.21     | 营业收入的 1‰    |
| 堤防费    | 4,345.62   | 190.40     | 应缴流转税税额的 2% |
| 合计     | 657,392.30 | 124,733.57 | /           |

## 26、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|---------------|-----------|-------|
| 交易性金融资产       | -1,188.03 |       |
| 合计            | -1,188.03 |       |

本期购入的长盛基金管理有限公司的长盛同庆基金期末市值调整。

## 27、投资收益

## (1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

|                    | 本期金额        | 上期金额        |
|--------------------|-------------|-------------|
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | -1,053.94   |             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 112,031.92  |             |
| 其它                 | -853,040.52 | -853,040.52 |
| 合计                 | -742,062.54 | -853,040.52 |

处置交易性金融资产取得的投资收益为本期处置前期购入的德盛红利基金所得收益；其他投资收益系公司控股合并杭州口腔医院有限公司时，其可辨认净资产公允价值与其账面净资产的差额本期摊销数。

## 28、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------|-------|------------|
| 一、坏账损失         |       |            |
| 二、存货跌价损失       |       |            |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |       |            |
| 四、持有至到期投资减值损失  |       |            |
| 五、长期股权投资减值损失   |       |            |
| 六、投资性房地产减值损失   |       |            |
| 七、固定资产减值损失     |       | -45,313.00 |
| 八、工程物资减值损失     |       |            |
| 九、在建工程减值损失     |       |            |
| 十、生产性生物资产减值损失  |       |            |
| 十一、油气资产减值损失    |       |            |
| 十二、无形资产减值损失    |       |            |
| 十三、商誉减值损失      |       |            |
| 十四、其他          |       |            |
| 合计             |       | -45,313.00 |

## 29、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 接受捐赠    |           | 2,000.00  |
| 政府补助    | 39,653.69 | 40,200.00 |
| 无需支付的货款 |           | 1,153.40  |
| 其他      | 32,156.37 |           |
| 合计      | 71,810.06 | 43,353.40 |

## 30、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------|------------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 436,836.24 | 1,447.93  |
| 其中：固定资产处置损失 | 436,836.24 | 1,447.93  |
| 对外捐赠        |            | 32,525.00 |
| 水利建设基金      | 73,827.91  | 49,517.78 |
| 赔款          | 13,315.00  | 4,440.00  |
| 罚款支出        | 5,600.00   |           |
| 其他          | -36,528.50 |           |
| 合计          | 493,050.65 | 87,930.71 |

## 31、所得税费用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按《企业所得税法》等规定的当期所得税 | 5,092,590.47 | 3,506,935.62 |
| 合计                 | 5,092,590.47 | 3,506,935.62 |

## 32、政府补助和补贴收入

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     | 收入来源（补助补贴种类） |
|------|-----------|-----------|--------------|
| 街道补助 | 36,400.00 | 40,200.00 |              |
| 税款返还 | 3,253.69  |           | 嘉兴口腔医院上年营业税  |

|    |           |  |      |
|----|-----------|--|------|
|    |           |  | 先征后退 |
| 合计 | 39,653.69 |  | /    |

## 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=  $P \div S$ 

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=  $(P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

## 34、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 金额           |
|------------|--------------|
| 收到财政专项补助资金 | 4,150,000.00 |
| 收到房租       | 558,644.00   |
| 其他         | 2,385,360.45 |
| 合计         | 7,094,004.45 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金额            |
|--------|---------------|
| 支付房租   | 5,688,936.15  |
| 支付审计费  | 560,000.00    |
| 支付宣传费  | 520,000.00    |
| 支付装修费  | 400,000.00    |
| 支付会务费等 | 300,000.00    |
| 其他     | 7,446,396.34  |
| 合计     | 14,915,332.49 |

## 35、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额         |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |              |
| 净利润                              | 11,039,435.11 | 4,921,306.63 |
| 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          | 2,635,623.08  | 1,733,556.01 |
| 无形资产摊销                           | 239,037.80    | 186,418.34   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,990,690.95  | 2,027,653.72 |
| 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） | 436,836.24    |              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               | 10,004.44    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 1,188.03      |              |

|                              |               |                |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）              |               | -6,434.14      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）              | -110,977.98   |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）         |               | 180,000.00     |
| 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）             | -1,048,582.69 | -2,686,492.69  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | 1,430,626.84  | -16,194,287.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -3,695,114.00 | -2,902,665.66  |
| 其他                           |               | -608,544.70    |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 12,918,763.38 | -13,339,485.08 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |                |
| 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                     |               |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |                |
| 现金的期末余额                      | 65,401,208.77 | 50,261,488.30  |
| 减：现金的期初余额                    | 54,889,208.32 | 78,881,418.28  |
| 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                 | 10,512,000.45 | -28,619,929.98 |

## (六) 母公司会计报表附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 5,887,072.04 | 95.12  | 210,148.75 | 91.42  | 4,202,975.06 | 91.42  | 210,148.75 | 91.42  |
| 其他不重大应收账款   | 302,295.57   | 4.88   | 19,711.23  | 8.58   | 394,224.56   | 8.58   | 19,711.23  | 8.58   |
| 合计          | 6,189,367.61 | /      | 229,859.98 | /      | 4,597,199.62 | /      | 229,859.98 | /      |

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称       | 与本公司关系 | 欠款金额         | 欠款年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------|--------|--------------|------|----------------|
| 杭州口腔医院有限公司 | 全资子公司  | 2,222,031.24 | 一年以内 | 35.90          |
| 衢州口腔医院有限公司 | 全资子公司  | 2,220,779.39 | 一年以内 | 35.88          |
| 嘉兴通策口腔门诊   | 控股子公司  | 1,444,241.41 | 一年以内 | 23.33          |



|               |       |              |      |       |
|---------------|-------|--------------|------|-------|
| 部有限公司         |       |              |      |       |
| 黄石现代口腔医院有限公司  | 全资子公司 | 152,921.57   | 一年以内 | 2.47  |
| 杭州古翠口腔门诊部有限公司 | 全资子公司 | 123,877.13   | 一年以内 | 2.00  |
| 合计            | /     | 6,163,850.74 | /    | 99.58 |

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款项                     | 1,723,457.70 | 80.88  | 43,095.00  | 9.63   | 861,800.00   | 68.07  | 43,095.00  | 9.63   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项 | 404,300.00   | 19.12  | 404,300.00 | 90.37  | 404,300.00   | 31.93  | 404,300.00 | 90.37  |
| 合计                                | 2,127,757.70 | /      | 447,395.00 | /      | 1,266,100.00 | /      | 447,395.00 | /      |

## 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) |            |
| 三年以上 | 404,300.00 | 100.00 | 404,300.00 | 404,300.00 | 100.00 | 404,300.00 |
| 合计   | 404,300.00 | 100.00 | 404,300.00 | 404,300.00 | 100.00 | 404,300.00 |

截至 2009 年 6 月 30 日，公司应收账款龄 3 年以上离职员工款 404,300.00 元，估计无法收回，已全额计提坏账准备。

- (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称       | 与本公司关系 | 欠款金额       | 欠款年限 | 占其他应收账款总额的比例 (%) |
|------------|--------|------------|------|------------------|
| 杭州口腔医院有限公司 | 全资子公司  | 900,000.00 | 一年以内 | 42.30            |

|                |       |              |       |       |
|----------------|-------|--------------|-------|-------|
| 衢州口腔医院有限公司     | 全资子公司 | 761,700.00   | 一年以内  | 35.80 |
| 离职员工           |       | 404,300.00   | 3 年以上 | 19.00 |
| 单位员工           |       | 38,157.70    | 一年以内  | 1.79  |
| 瑞安市通策口腔门诊部有限公司 | 控股子公司 | 10,000.00    | 一年以内  | 0.47  |
| 合计             | /     | 2,114,157.70 | /     | 99.36 |

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位      | 初始投资成本         | 期初余额           | 增减变动 | 期末余额           | 其中：<br>本期减值准备 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|------------|----------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|
| 杭州口腔医院有限公司 | 101,243,401.40 | 101,243,401.40 |      | 101,243,401.40 |               |      | 100.00        | 100.00         |
| 宁波口腔医院有限公司 | 11,250,000.00  | 11,250,000.00  |      | 11,250,000.00  |               |      | 90.00         | 90.00          |
| 衢州口腔医院有限公司 | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |      | 3,000,000.00   |               |      | 100.00        | 100.00         |
| 嘉兴通策口      | 2,100,000.00   | 2,100,000.00   |      | 2,100,000.00   |               |      | 70.00         | 70.00          |

|  |              |              |  |              |  |  |        |        |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--|--|--------|--------|
| 腔<br>门<br>诊<br>部<br>有<br>限<br>公<br>司                               |              |              |  |              |  |  |        |        |
| 黄<br>石<br>现<br>代<br>口<br>腔<br>医<br>院<br>有<br>限<br>公<br>司           | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |  | 4,000,000.00 |  |  | 100.00 | 100.00 |
| 沧<br>州<br>口<br>腔<br>医<br>院   | 8,050,000.00 | 8,050,000.00 |  | 8,050,000.00 |  |  | 70.00  | 70.00  |
| 北<br>京<br>通<br>策<br>京<br>朝<br>口<br>腔<br>医<br>院<br>有<br>限<br>公<br>司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |  | 8,000,000.00 |  |  | 91.80  | 91.80  |
| 瑞<br>安<br>市<br>通<br>策<br>口<br>腔<br>门<br>诊<br>部<br>有<br>限           | 1,275,000.00 | 1,275,000.00 |  | 1,275,000.00 |  |  | 51.00  | 51.00  |

|                |              |            |              |              |  |  |        |        |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|--|--|--------|--------|
| 公司             |              |            |              |              |  |  |        |        |
| 宁海通策口腔医疗有限公司   | 840,000.00   | 840,000.00 |              | 840,000.00   |  |  | 100.00 | 100.00 |
| 杭州通策医院管理有限公司   | 1,000,000.00 |            | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |  |  | 100.00 | 100.00 |
| 杭州通盛医疗投资管理有限公司 | 1,000,000.00 |            | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |  |  | 100.00 | 100.00 |

## 4、营业收入

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 主营业务收入 | 4,873,794.41 | 9,617,713.81  |
| 其他业务收入 | 1,811,303.32 | 1,800,000.00  |
| 合计     | 6,685,097.73 | 11,417,713.81 |

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称     | 本期数          |              | 上年同期数        |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 口腔医疗器材销售 | 4,873,794.41 | 4,657,167.52 | 9,617,713.81 | 9,328,021.28 |
| 合计       | 4,873,794.41 | 4,657,167.52 | 9,617,713.81 | 9,328,021.28 |

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称     | 本期数          |              | 上年同期数        |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 口腔医疗器材销售 | 4,873,794.41 | 4,657,167.52 | 9,617,713.81 | 9,328,021.28 |
| 合计       | 4,873,794.41 | 4,657,167.52 | 9,617,713.81 | 9,328,021.28 |

## (4) 主营业务（分地区）

地区分布标准：客户所在地

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期数          |              | 上年同期数        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 杭州市  | 3,920,419.74 | 3,746,167.76 | 9,617,713.81 | 9,328,021.28 |
| 宁波市  | 264,224.05   | 252,480.01   |              |              |
| 衢州市  | 80,378.57    | 76,805.96    |              |              |
| 沧州市  | 425,555.55   | 406,640.76   |              |              |
| 黄石市  | 130,701.99   | 124,892.64   |              |              |
| 嘉兴市  | 51,307.25    | 49,026.78    |              |              |
| 瑞安市  | 1,207.26     | 1,153.61     |              |              |
| 合计   | 4,873,794.41 | 4,657,167.52 | 9,617,713.81 | 9,328,021.28 |

## (5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称         | 销售收入总额       | 占公司全部销售收入的比例<br>(%) |
|--------------|--------------|---------------------|
| 杭州口腔医院有限公司   | 3,584,162.77 | 73.54               |
| 沧州口腔医院       | 425,555.55   | 8.73                |
| 杭州古翠门诊部有限公司  | 301,889.34   | 6.19                |
| 宁波口腔医院有限公司   | 240,846.62   | 4.95                |
| 黄石现代口腔医院有限公司 | 130,701.99   | 2.68                |
| 合计           | 4,683,156.27 | 96.09               |

## 5、投资收益

## (1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

|                    | 本期金额          | 上期金额 |
|--------------------|---------------|------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 30,000,000.00 |      |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | -4,926.00     |      |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 112,031.92    |      |
| 合计                 | 30,107,105.92 |      |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位      | 上期金额 | 本期金额          | 本期比上期增减变动的原因    |
|------------|------|---------------|-----------------|
| 杭州口腔医院有限公司 |      | 30,000,000.00 | 杭州口腔医院有限公司 2008 |

|    |  |               |        |
|----|--|---------------|--------|
|    |  |               | 年度利润分配 |
| 合计 |  | 30,000,000.00 | /      |

## 6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 28,902,877.67  | -197,354.64    |
| 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          | 173,430.21     | 192,153.35     |
| 无形资产摊销                           | 17,028.34      |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,189.40       | 108,189.40     |
| 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）              | 1,188.03       |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |                |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -30,107,105.92 |                |
| 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）                 | -1,083,545.32  | -1,556,075.24  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -4,034,348.56  | -9,235,478.03  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -10,000,294.63 | -954,052.30    |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -16,122,580.78 | -11,642,617.46 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 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                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 34,743,554.95  | 17,568,009.59  |
| 减：现金的期初余额                        | 22,815,507.57  | 46,094,307.05  |
| 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                     | 11,928,047.38  | -28,526,297.46 |

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

| 母公司名称  | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|--------|--------|-----|------|------|----------------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 吕建明    | 自然人    |     |      |      |                |                 |                  |          |            |
| 杭州宝群实业 | 有限责任公司 | 杭州市 | 郎国跃  | 实业投资 | 100,000,000.00 | 33.75           | 33.75            |          | 72913709-5 |

|                                  |                            |             |             |                  |                |       |       |  |            |
|----------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|------------------|----------------|-------|-------|--|------------|
| 集团<br>有限<br>公司                   |                            |             |             |                  |                |       |       |  |            |
| 浙江<br>通策<br>控股<br>集团<br>有限<br>公司 | 有<br>限<br>责<br>任<br>公<br>司 | 杭<br>州<br>市 | 吕<br>建<br>明 | 实<br>业<br>投<br>资 | 205,000,000.00 | 33.75 | 33.75 |  | 75300004-8 |

浙江通策控股集团有限公司系杭州宝群实业集团有限公司的控股股东。吕建明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、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

| 子公司<br>全称                      | 企业类<br>型   | 注册地 | 法人代<br>表 | 业务性<br>质 | 注册资本          | 持股比<br>例(%) | 表决权<br>比例<br>(%) | 组织机构代<br>码 |
|--------------------------------|------------|-----|----------|----------|---------------|-------------|------------------|------------|
| 杭州口<br>腔医院<br>有限公<br>司         | 有限责<br>任公司 | 杭州市 | 杨一理      | 医疗服<br>务 | 47,700,000.00 | 100         | 100              | 47015504-x |
| 宁波口<br>腔医院<br>有限公<br>司         | 有限责<br>任公司 | 宁波市 | 鲍正梁      | 医疗服<br>务 | 6,000,000.00  | 90          | 90               | 78430366-6 |
| 黄石现<br>代口腔<br>医院有<br>限公司       | 有限责<br>任公司 | 黄石市 | 张弘       | 医疗服<br>务 | 5,000,000.00  | 100         | 100              | 78445024-4 |
| 北京通<br>策京朝<br>口腔医<br>院有限<br>公司 | 有限责<br>任公司 | 北京市 | 高宏达      | 医疗服<br>务 | 6,100,000.00  | 91.80       | 91.80            | 66844496-3 |
| 衢州口<br>腔医院<br>有限公<br>司         | 有限责<br>任公司 | 衢州市 | 王仁飞      | 医疗服<br>务 | 3,000,000.00  | 100         | 100              | 66713474-4 |
| 杭州古<br>翠口腔<br>门诊部<br>有限公<br>司  | 有限责<br>任公司 | 杭州市 | 吕建明      | 医疗服<br>务 | 6,000,000.00  | 100         | 100              | 66521599-7 |
| 杭州东<br>河口腔<br>门诊部<br>有限公<br>司  | 有限责<br>任公司 | 杭州市 | 杨一理      | 医疗服<br>务 | 2,000,000.00  | 100         | 100              | 66802912-9 |
| 嘉兴通<br>策口腔<br>门诊部              | 有限责<br>任公司 | 嘉兴市 | 王仁飞      | 医疗服<br>务 | 3,000,000.00  | 70          | 70               | 67388523-7 |

|                |        |     |     |        |              |     |     |            |
|----------------|--------|-----|-----|--------|--------------|-----|-----|------------|
| 有限公司           |        |     |     |        |              |     |     |            |
| 沧州口腔医院         | 其他     | 沧州市 | 李华  | 医疗服务   | 9,440,000.00 | 70  | 70  | 78259918-4 |
| 瑞安市通策口腔门诊部有限公司 | 有限责任公司 | 瑞安市 | 吴元来 | 医疗服务   | 2,500,000.00 | 51  | 51  | 68168874-3 |
| 宁海通策口腔医疗有限公司   | 有限责任公司 | 宁海市 | 金直  | 医疗服务   | 840,000.00   | 100 | 100 | 68109341-6 |
| 杭州通策医院管理有限公司   | 有限责任公司 | 杭州市 | 杨一理 | 医院管理   | 1,000,000.00 | 100 | 100 | 68905363-8 |
| 杭州通盛医疗投资管理有限公司 | 有限责任公司 | 杭州市 | 杨一理 | 医疗投资管理 | 1,000,000.00 | 100 | 100 | 68907085-x |

## 3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系   | 组织机构代码     |
|----------------|---------------|------------|
| 浙江赢凯房地产集团有限公司  | 其他            | 14293573-3 |
| 杭州通策会综合服务有限公司  | 关联人（与公司同一董事长） | 79369755-6 |
| 上海顶层文化艺术发展有限公司 | 关联人（与公司同一董事长） | 13467033-3 |
| 杭州紫萱度假村有限公司    | 关联人（与公司同一董事长） | 77082753-0 |
| 杭州闽信房地产开发有限公司  | 关联人（与公司同一董事长） | 60916654-5 |
| 浙江联发房地产实业有限公司  | 关联人（与公司同一董事长） | 60912889-9 |

## 4、关联交易情况

## (1) 其他关联交易

(1) 根据控股子公司杭州口腔医院有限公司与关联方浙江赢凯房地产集团有限公司于 2009 年 3 月签订的相关工程施工合同，由浙江赢凯房地产集团有限公司对杭州口腔医院有限公司大学路门诊部的技工室用房进行装修设计与施工，工程价款为 410379.00 元。截至 2009 年 6 月 30 日，杭州口腔医院有限公司预付了工程价款 40 万。

(2) 根据控股子公司杭州口腔医院有限公司与杭州通策会综合服务有限公司签订的协议，杭州口腔医院有限公司为杭州通策会综合服务有限公司发行的通策卡持有客户提供相应的口腔诊疗服务。本期通过通策卡结算诊疗服务收入 1297320.75 元。截至 2009 年 6 月 30 日，公司尚余应收账款 515866.61 元。

(3) 根据控股子公司杭州口腔医院有限公司与杭州紫萱度假村有限公司于 2009 年 2 月签订的会议服务协议书，在杭州口腔医院有限公司提供 30 万元预付款后，杭州紫萱度假村有限公司为其提供一年内免收会议场租费及消费折扣的优惠。本期截至 2009 年 6 月 30 日，杭州口腔医院有限公司已向杭州紫萱度假村有限公司支付 30 万预付款，并已消费 76613.00 元。

## 5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币



| 项目名称  | 关联方            | 期末金额       | 期初金额       |
|-------|----------------|------------|------------|
| 应收账款  | 杭州通策会综合服务有限公司  | 515,866.61 | 207,280.75 |
| 预付账款  | 上海顶层文化艺术发展有限公司 | 6,999.98   | 5,000.00   |
| 预付账款  | 杭州紫萱度假村有限公司    | 316,786.00 | 93,399.00  |
| 预付账款  | 浙江赢凯房地产集团有限公司  | 400,000.00 |            |
| 应付账款  | 浙江赢凯房地产集团有限公司  | 678,218.00 | 678,218.00 |
| 其他应付款 | 杭州宝群实业集团有限公司   | 387,154.51 | 387,154.51 |

## (八) 股份支付

无

## (九) 或有事项

无

## (十) 承诺事项

无

## (十一) 资产负债表日后事项

无

## (十二) 其他重要事项

无

## (十三) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号-非经常性损益》第1号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目  | 金额          | 说明                        |
|---|-------------|---------------------------|
| 非流动资产处置损益   | -436,836.24 | 固定资产报废损益                  |
| 计入当期损益的政府补助，但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                              | 39,653.69   | 主要为街道补助                   |
| 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                                    | 13,889.00   |                           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | 3,850.00    | 宁波口腔医院本期仲裁裁定赔款超过上期的估计数部分。 |
| 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 | 114,715.95  | 主要为处置德盛红利基金收益             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -14,119.13  |                           |

|           |             |  |
|-----------|-------------|--|
| 少数股东权益影响额 | 3,823.42    |  |
| 所得税影响额    | 69,711.68   |  |
| 合计        | -205,311.63 |  |

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 净资产收益率 (%) |      | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|------|--------|--------|
|                         | 全面摊薄       | 加权平均 | 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          | 5.76       | 5.93 | 0.0711 | 0.0711 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.86       | 6.04 | 0.0723 | 0.0723 |

3、境内外会计准则差异

单位：元 币种：人民币

|         | 净利润           |              | 净资产            |                |
|---------|---------------|--------------|----------------|----------------|
|         | 本期数           | 上期数          | 期初数            | 期末数            |
| 按中国会计准则 | 11,391,021.90 | 4,848,979.80 | 186,330,574.94 | 197,721,596.84 |

通策医疗投资股份有限公司