

通策医疗投资股份有限公司

600763

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	9
八、备查文件目录	55

一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人吕建明、主管会计工作负责人王国元及会计机构负责人（会计主管人员）朱瑾声明：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：浙江省杭州市庆春路 225 号 406 室
公司办公地址：浙江省杭州市天目山路 304 号
邮政编码：310013
公司国际互联网网址：无
公司电子信箱：ahtauwu@126.com
- 4、 公司法定代表人：吕建明
- 5、 公司董事会秘书：吴金涛
电话：0571-28808278
传真：0571-28808271
E-mail：ahtauwu@126.com
联系地址：浙江省杭州市天目山路 304 号
公司证券事务代表：赵敏
电话：0571-28821296
传真：0571-28808271
E-mail：zhaomin@topchoice.com.cn
联系地址：浙江省杭州市天目山路 304 号
- 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：公司董事会秘书办公室

（二）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	单位：元 币种：人民币 本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	184,785,252.13	189,616,242.06	-2.55
所有者权益（或股东权益）	168,059,655.79	162,173,745.01	3.63
每股净资产(元)	1.0483	1.0116	3.63

	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	8,244,668.41	-751,276.89	1,197.42
利润总额	8,086,056.36	-817,265.32	1,089.40
净利润	5,885,910.78	-975,854.63	703.15
扣除非经常性损益的净利润	6,032,621.35	-909,866.20	763.02
基本每股收益(元)	0.0367	-0.0061	701.64
稀释每股收益(元)	0.0367	-0.0061	701.64
净资产收益率(%)	3.5023	-3.0523	增加 7.0046 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	12,069,341.20	-1,289,175.17	1,036.21
每股经营活动产生的现金流量净额	0.08	-0.01	900.00

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-146,710.57
合计	-146,710.57

子公司杭州口腔医院装修报废处置固定资产原值 198205 元, 累计折旧 51494.43 元, 处置损失 146710.57 元。

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	10,000,000	6.24						10,000,000	6.24
3、其他内资持股	110,000,000	68.61						110,000,000	68.61
其中：境内非国有法人持股	110,000,000	68.81						110,000,000	68.81
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	40,320,000	25.15						40,320,000	25.15
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	160,320,000	100					0	160,320,000	100

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,056				
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	32.23	51,677,000		51,677,000	质押
杭州广赛电力科技有限公司	境内非国有法人	20.09	32,214,000		32,214,000	未知
长沙市逸图物业管理有限公司	境内非国有法人	5.62	9,009,000		9,009,000	未知
北京方程兴业投资有限公司	境内非国有法人	4.93	7,900,000		7,900,000	冻结
北京颐和丰业投资有限公司	境内非国有法人	4.49	7,200,000		7,200,000	冻结
上海岩鑫实业投资有限公司	境内非国有法人	3.12	5,000,000		5,000,000	未知
上海平杰投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.56	2,500,000		2,500,000	未知
上海步欣工贸有限公司	境内非国有法人	1.56	2,500,000		2,500,000	未知
北京龙聚兴投资顾问有限公司	境内非国有法人	1.25	2,000,000		2,000,000	冻结
李晓文	境内自然人	0.38	605,122		0	未知
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数量				股份种类	
李晓文	605,122				人民币普通股	
贾亚雄	467,310				人民币普通股	
刘朝晖	435,360				人民币普通股	
王鹏	392,290				人民币普通股	
庄恺	377,492				人民币普通股	
李秀兰	360,000				人民币普通股	
程金龙	335,000				人民币普通股	
蒋笃恒	314,000				人民币普通股	
丁浩宇	290,200				人民币普通股	
孙琪	287,600				人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知上述股东有关联关系或一致行动					

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	51,677,000	2009 年 11 月 9 日	54,116,000	详见公司《股权分置改革说明书》
2	杭州广赛电力科技有限公司	32,214,000	2007 年 11 月 9 日	8,016,000	详见公司《股权分置改革说明书》
3	杭州广赛电力科技有限公司	24,198,000	2008 年 11 月 9 日	8,016,000	详见公司《股权分置改革说明书》
4	杭州广赛电力科技有限公司	16,182,000	2009 年 11 月 9 日	16,182,000	详见公司《股权分置改革说明书》
5	长沙市逸图物业管理有限公司	9,009,000	2007 年 11 月 9 日	8,016,000	详见公司《股权分置改革说明书》
6	长沙市逸图物业管理有限公司	993,000	2008 年 11 月 9 日	993,000	详见公司《股权分置改革说明书》
7	北京方程兴业投资有限公司	7,189,000	2007 年 11 月 9 日	7,189,000	详见公司《股权分置改革说明书》
8	北京颐和丰业投资有限公司	6,552,000	2007 年 11 月 9 日	6,552,000	详见公司《股权分置改革说明书》
9	上海岩鑫实业投资有限公司	4,550,000	2007 年 11 月 9 日	4,550,000	详见公司《股权分置改革说明书》
10	上海平杰投资咨询有限公司	2,275,000	2007 年 11 月 9 日	2,275,000	详见公司《股权分置改革说明书》
11	上海步欣工贸有限公司	2,275,000	2007 年 11 月 9 日	2,275,000	详见公司《股权分置改革说明书》
12	北京龙聚兴投资顾问有限公司	1,820,000	2007 年 11 月 9 日	1,820,000	详见公司《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

(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

本报告期内公司未发生新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员之事项。

五、董事会报告

(一)董事会报告

1、整体经营情况讨论与分析

本报告期内，公司坚持稳定经营的方针，扎实做好各项工作，上半年实现主营业务利润 38,181,044.01 元，实现利润总额 8,086,056.36 元，净利润 5,885,910.78 元。

公司目前已经确定以口腔医疗的连锁经营为主要经营模式的发展战略规划，报告期内公司董事会坚持使公司规模快速扩张和深化管理的方向，发挥集体智慧，从而促使公司走向快速发展、规范运作

的道路。

2、公司内部控制制度的建立健全及有效执行情况的讨论和分析。

报告期内，公司根据实际经营的需要，结合公司实际情况，对《公司章程》等进行了修改。并制订了《通策医疗投资股份有限公司担保管理办法》、《通策医疗投资股份有限公司总经理议事规则》、《通策医疗投资股份有限公司投资者关系管理制度》、《通策医疗投资股份有限公司募集资金管理办法》、《通策医疗投资股份有限公司内部审计制度》等制度，并得到有效贯彻执行。

这些内部控制制度的有效执行，在一定程度上控制了公司的经营风险，增强了抵御风险的能力，调动了重要岗位人员的积极性，为公司持续稳定经营提供了保障。今后，公司将不断健全和完善内部控制制度，加强在人力资源方面的制度建设，为公司的快速发展奠定扎实基础。

(二) 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

1)、宁波口腔医院有限公司 70%的股权

公司出资 8,750,000 元投资该项目，已完成，

2007 年 6 月 14 日，本公司受让位于浙江省宁波市中山西路 181 号的宁波口腔医院有限公司 70% 的股权，其中受让该医院的自然人股东赵朔 45% 的股权，受让价款为 562.5 万元；受让该医院的自然人股东朱斌 25% 的股权，受让价款为 312.5 万元。总计上述股权转让款为 875 万元。至此，宁波口腔医院有限公司的股权结构为：通策医疗投资股份有限公司 70%、赵朔 20%、朱斌 10%。

(三) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预计年初至下一报告期期末，公司所属杭州口腔医院有限公司、宁波口腔医院有限公司的经营还将会稳步增长，因此期间累计净利润可能与上年同期相比会发生大幅度的增长。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善本公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内本公司根据公司经营需要，对以下公司规章制度进行了制订、修改：

1、2007 年 1 月 12 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，对公司章程等进行了修改，并提交 2007 年公司第一次临时股东大会审议通过。

2、2007 年 1 月 12 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《中燕纺织股份有限公司对外担保管理办法》，并经公司 2007 年度第一次临时股东大会审议通过。

3、2007 年 6 月 5 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过《通策医疗投资股份有限公司总经理议事规则》、《通策医疗投资股份有限公司投资者关系管理制度》、《通策医疗投资股份有限公司募集资金管理办法》、《通策医疗投资股份有限公司内部审计制度》。

以上事项详见公司刊登于上海证券交易所、上海证券报上的公告。

本公司治理状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

(二)重大诉讼仲裁事项

1、新疆屯河工贸（集团）有限公司诉本公司向其借款一案情况说明

2006 年 11 月 8 日，新疆屯河工贸（集团）有限公司向新疆昌吉回族自治州中级人民法院提起诉讼，称本公司分别于 2001 年 10 月 1 日、2002 年 3 月 1 日、2002 年 3 月 26 日、2002 年 6 月 10 日向其借款 55 万元、40 万元、50 万元和 30 万元，共计借款 175 万元。

2007 年 3 月 2 日，新疆昌吉回族自治州中级人民法院就此案作出裁定，裁定本公司偿还向新疆屯河工贸（集团）有限公司所借的 175 万元及其截至起诉之日止的利息 4208.96 元。新疆屯河工贸（集团）有限公司于 2007 年 4 月 9 日向新疆昌吉回族自治州中级人民法院提出申请，并于 2007 年 4 月 16 日强制扣划本公司在银行帐号内存款 1800300.96 元（其中案款为 175 万元、利息为 4208.96 元、案件受理费 25933 元、申请执行费为 20159 元）。至此本公司向新疆屯河工贸（集团）有限公司借款一案已结案。

2、陈秀娟诉赵朔、朱斌及本公司一案。

二 00 七年五月九日，原告陈秀娟与被告（宁波口腔医院股东赵朔、朱斌）签订宁波口腔医院股权转让协议，该协议第一条规定：双方确认标的公司（即宁波口腔医院）的价值 700 万元，出让方（赵朔、朱斌）自愿以 490 万元向受让方（陈秀娟）出让其持有的标的公司 70%的股权，受让人自愿受让该部分股权。二 00 七年五月三十一日，原、被告双方签订该股权转让补充协议，将原协议的部分条款作了修改：受让方于二 00 七年五月三十一日前支付 10 万元至出让方指定的帐户，作为付款保证金，余款 427.5 万元于六月十一日前支付，如未按时支付，保证金不予退还，原股权转让协议不生效；其余款项 52.5 万元在工商注册变更完毕后两个月内付清，最迟付款期限为八月十五日。原告已于二 00 七年六月七日前共支付股权转让款 239 万元，根据协议，原告于二 00 七年六月八日继续向原告一帐户汇款，但由于该帐户被撤销，致使原告不能按补充协议第二条全部支付款项，并被被告告知于二 00 七年六月十一日解除协议。

原告认为股权转让协议与补充协议经被告一赵朔签字及被告二朱斌委托确认，协议内容、形式均合法有效，双方应按约继续履行，现为维护自身合法权益，原告特向法院提起诉讼。

诉讼请求：

1、判令原告与被告一赵朔、被告二朱斌双方于二 00 七年五月九日签订的股权转让协议及二 00 七年五月三十一日签订的股权转让补充协议均有效，并继续履行。

2、请求判令被告一、被告二与本公司依法履行股权变更登记备案手续。

3、本案诉讼费由被告承担。

(三)资产交易事项

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

本报告期公司无重大关联交易事项。

(五)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十)承诺事项履行情况

未发生违反本公司《股权分置改革说明书》之事宜。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
杭州宝群实业集团有限公司	自股改方案实施之日起，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 ST 中燕原非流通股股份；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 ST 中燕派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等使 ST 中燕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 ST 中燕所有	未发生违反本公司《股权分置改革说明书》之事宜。	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，

(十二)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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		10,387,233.58	17,309,083.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		688,595.23	391,474.33
预付款项		61,284,537.76	71,200,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		4,505,141.03	5,963,707.37
买入返售金融资产			
存货		1,386,956.27	1,171,521.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,202,156.25
流动资产合计		78,252,463.87	98,237,943.29
非流动资产：			
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		46,067,332.85	35,525,162.44
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			
开发支出			
商誉		57,180,214.55	52,127,345.33
长期待摊费用		3,279,121.50	3,725,791.00
递延所得税资产		6,119.36	6,119.36
其他非流动资产			

非流动资产合计		106,532,788.26	91,384,418.13
资产总计		184,785,252.13	189,622,361.42
流动负债：			
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		2,256,341.55	2,616,452.09
预收款项		633,019.45	784,743.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,392,352.21	3,955,977.68
应交税费		1,852,655.46	5,894,650.97
应付利息			
其他应付款		5,007,356.43	14,196,791.92
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负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,141,725.10	27,448,616.41
非流动负债：			
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		15,141,725.10	27,448,616.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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
一般风险准备			
未分配利润		-193,280,761.51	-199,166,672.29
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		168,059,655.79	162,173,745.01
少数股东权益		1,583,871.24	
所有者权益合计		169,643,527.03	162,173,745.01
负债和所有者权益总计		184,785,252.13	189,622,361.42

公司法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王国元

会计机构负责人：朱瑾

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,024,627.89	9,668,424.38
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			11,000,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		46,437,471.98	36,957,375.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		48,462,099.87	57,625,799.38
非流动资产：			
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		112,221,911.46	103,471,911.46
投资性房地产			
固定资产		6,950,589.41	7,127,763.51
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,119.36	6,119.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,178,620.23	110,605,794.33
资产总计		167,640,720.10	168,231,593.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		28,332.10	28,332.10
预收款项		3,000.00	3,000.00
应付职工薪酬		1,078,548.45	1,020,474.02
应交税费		90,588.16	121,605.40
应付利息			

应付股利			
其他应付款		4,820,677.99	6,829,562.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,021,146.70	8,002,973.70
非流动负债：			
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		6,021,146.70	8,002,973.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		-199,720,843.90	-201,111,797.29
所有者权益（或股东权益）合计		161,619,573.40	160,228,620.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		167,640,720.10	168,231,593.71

公司法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王国元

会计机构负责人：朱瑾

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,181,044.01	823,268.33
其中：营业收入		38,181,044.01	823,268.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,936,375.60	1,574,545.22
其中：营业成本		17,059,465.62	320,395.14
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		151,963.45	45,691.40
销售费用			55,197.60
管理费用		13,029,771.65	1,167,628.86
财务费用		-304,825.12	-14,367.78
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,244,668.41	-751,276.89
加：营业外收入		2,000.00	
减：营业外支出		160,612.05	65,988.43
其中：非流动资产处置损失		146,710.57	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,086,056.36	-817,265.32
减：所得税费用		2,200,145.58	144,682.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,885,910.78	-961,947.34
归属于母公司所有者的净利润		5,885,910.78	-975,854.63
少数股东损益			13,907.29
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0367	-0.0061
（二）稀释每股收益		0.0367	-0.0061

公司法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王国元

会计机构负责人：朱瑾

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：通策医疗投资股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,800,000.00	
减：营业成本			
营业税金及附加		100,800.00	
销售费用			
管理费用		1,845,851.79	1,045,797.11
财务费用		-1,541,523.39	-9,937.92
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			125,165.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			125,165.59
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,394,871.60	-910,693.60
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,918.21	65,161.03
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）		1,390,953.39	-975,854.63
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,390,953.39	-975,854.63
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0087	-0.0061
（二）稀释每股收益		0.0087	-0.0061

公司法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王国元

会计机构负责人：朱瑾

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:通策医疗投资股份有限公司

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		36,882,293.91	27,923.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,797,397.10	607,834.00
经营活动现金流入小计		57,679,691.01	635,757.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5,094,655.21	44,008.60
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		13,089,235.56	480,159.96
支付的各项税费		7,588,298.52	761,879.72
支付其他与经营活动有关的现金		19,838,160.52	638,884.41
经营活动现金流出小计		45,610,349.81	1,924,932.69
经营活动产生的现金流量净额		12,069,341.20	-1,289,175.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,400.00	2,600,000.00
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		362,463.59	
投资活动现金流入小计		385,863.59	2,600,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,627,054.78	19,800.00
投资支付的现金		8,750,000.00	
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		19,377,054.78	19,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,991,191.19	2,580,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			142,610.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			142,610.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			142,610.16
筹资活动产生的现金流量净额			-142,610.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,921,849.99	1,148,414.67
加：期初现金及现金等价物余额		17,309,083.57	8,954,908.31
六、期末现金及现金等价物余额		10,387,233.58	10,103,322.98
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		5,885,910.78	-961,947.34
加：资产减值准备			39,867.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,587,401.44	232,296.59
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销		1,845,397.50	
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）		146,710.57	39,772.54
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）			

列)			
财务费用（收益以“－”号填列）		1,236,698.27	
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		-215,434.50	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		10,685,433.35	-125,427.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-11,304,932.46	-513,736.67
其他		2,202,156.25	
经营活动产生的现金流量净额		12,069,341.20	-1,289,175.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		10,387,233.58	10,103,322.98
减：现金的期初余额		17,309,083.57	8,954,908.31
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-6,921,849.99	1,148,414.67

公司法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王国元

会计机构负责人：朱瑾

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 通策医疗投资股份有限公司

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,742,453.30	607,834.00
经营活动现金流入小计		13,742,453.30	607,834.00
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		486,231.90	276,975.96
支付的各项税费		356,780.70	212,250.71
支付其他与经营活动有关的现金		9,573,780.94	556,111.99
经营活动现金流出小计		10,416,793.54	1,045,338.66
经营活动产生的现金流量净额		3,325,659.76	-437,504.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,283,491.39
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			2,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,883,491.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,300.00	10,000.00
投资支付的现金		8,750,000.00	
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		8,767,300.00	10,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,767,300.00	3,873,491.39
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,441,640.24	3,435,986.73
加：期初现金及现金等价物余额		7,466,268.13	
六、期末现金及现金等价物余额		2,024,627.89	
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		1,390,953.39	-975,854.63
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		194,474.10	231,831.08
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			39,772.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			-125,165.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		1,519,903.02	632,050.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-1,981,827.00	-240,138.10
其他		2,202,156.25	
经营活动产生的现金流量净额		3,325,659.76	-437,504.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		2,024,627.89	9,288,105.83
减：现金的期初余额		7,466,268.13	5,852,119.10
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		-5,441,640.24	3,435,986.73

公司法定代表人：吕建明

主管会计工作负责人：王国元

会计机构负责人：朱瑾

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

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	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		-199,172,791.65			162,167,625.65
加：会计政策变更						6,119.36			6,119.36
前期差错更正									
二、本年年年初余额	160,320,000.00	199,174,994.64		1,845,422.66		-199,166,672.29			162,173,745.01
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									
（一）净利润						5,885,910.78		1,583,871.24	7,469,782.02
（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						5,885,910.78		1,583,871.24	7,469,782.02

(一) 和 (二) 小 计									
(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		-193,280,761.51		1,583,871.24	169,643,527.03

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							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	71,094,994.64		2,072,663.33		-200,540,243.66		268,326.42	33,215,740.73
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年年初余额	60,320,000.00	71,094,994.64		2,072,663.33		-200,540,243.66		268,326.42	33,215,740.73
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)									
(一)净利润						-975,854.63		13,907.29	-961,947.34
(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						-975,854.63		13,907.29	-961,947.34
(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	71,094,994.64		2,072,663.33		-201,516,098.29		139,623.55	32,111,183.23

公司法定代表人:吕建明

主管会计工作负责人:王国元

会计机构负责人:朱瑾

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,320,000.00	199,174,994.64		1,845,422.66	-201,117,916.65	160,222,500.65
加：会计政策变更					6,119.36	6,119.36
前期差错更正						
二、本年初余额	160,320,000.00	199,174,994.64		1,845,422.66	-201,111,797.29	160,228,620.01
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						
（一）净利润					1,390,953.39	1,390,953.39
（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					1,390,953.39	1,390,953.39
（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. 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	-199,720,843.90	161,619,573.40

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,320,000.00	71,094,994.64		1,845,422.66	-200,313,002.99	32,947,414.31
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	60,320,000.00	71,094,994.64		1,845,422.66	-200,313,002.99	32,947,414.31
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)						
(一) 净利润					-975,854.63	-975,854.63
(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					-975,854.63	-975,854.63
(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. 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	71,094,994.64		1,845,422.66	-201,288,857.62	31,971,559.68

公司法定代表人: 吕建明

主管会计工作负责人: 王国元

会计机构负责人: 朱瑾

公司概况

通策医疗投资股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名中燕纺织股份有限公司,原系经北京市人民政府京政发[1995]121号文批准,由北京中燕实业集团公司联合其他五家股东以发起设立方式设立的股份有限公司,于1995年8月30日在北京市工商行政管理局注册登记,取得注册号1100001505294的《企业法人营业执照》。公司股票于1996年10月30日在上海证券交易所挂牌交易。

2004年4月,杭州宝群实业集团有限公司(以下简称宝群实业)协议受让原股东新疆屯河(集团)有限公司持有的公司29.69%的股权。2005年12月,根据上海市第一中级人民法院协助执行通知书[2005]沪一中执字第364号、196号和中国证券登记结算公司上海分公司[2005]司冻394号股权司法冻结及司法划转通知,该股权经司法划转过户于宝群实业,宝群实业成为本公司第一大股东。公司于2005年11月24日在浙江省工商行政管理局取得换发后的注册号为3300001011668的《企业法人营业执照》,现有注册资本16,032万元,股份总数16,032万股(每股面值1元),其中有限售条件股份12,000万股,无限售条件股份4,032万股。

2006年公司完成股权分置改革和资产重组以后,由于被注入优质资产,公司的主营业务变更为专业从事口腔医疗行业的投资和经营。2007年2月13日公司办妥名称变更登记手续。根据2007年1月修改后的公司章程,本公司属医疗投资行业,主要经营范围为:投资管理,医疗器材的经营、进出口业务,技术开发、技术咨询、技术培训和技术服务。其他无需报经审批的一切合法项目。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度:

2007年1月1日起执行<<企业会计准则>>和《企业会计制度》及其补充规定。

2、财务报表的编制基础:

以企业持续经营、合理划分会计期间为基础编制财务报表。

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:

以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

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(一般是指从购买日起3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:

对发生的外币经济业务,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,按期末市场汇价(中间价)进行调整,发生的差额,与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用,属于生产经营期间的计入当期财务费用。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

符合条件的金融资产和金融负债在初始确认是按公允价值计量且变动计入当期损益；按实际利率法确认其摊余成本及各期利息收入或利息费用。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：坏账的确认标准为：（1）坏帐的确认标准：对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏帐，其确认标准如下：A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；B、因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年且确定不能收回或收回的可能性不大的应收款项。（2）坏帐准备按应收款项（应收帐款和其他应收款之和）期末余额计提。A、以下情况可以全额计提坏帐准备：1）债务单位破产；2）债务单位资为抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的；3）应收款项逾期五年以上的；4）其他足以证明应收款项可能发生损失的。B、以下情况不全额计提坏帐准备：1）当年发生的应收款项以及帐龄在 5 年以内（含 5 年）的应收款项；2）计划对应收款项进行债务重组的，或以其他方式进行债务重组的；3）与关联方发生的应收款项，特别是母子公司交易或事项产生的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备， 应收款项的计提比例为 100%， 公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备， 应收款项的计提比例为 100%， 如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照其他各项应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，应按照其实际可收回情况，合理计提坏账准备。。

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50

10、存货核算方法：

（1）. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售药品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

（2）. 存货按实际成本计价。

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）. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

（4）. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

11、投资性房地产的核算方法：

投资性房地产应当按成本进行初始计量；有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够可靠取得的，采用公允价值模式进行后续计量，其余的采用成本模式进行后续计量。

12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

（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帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)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	5	9.5%
电子设备	5	5	19
运输设备	6	5	15.83
专用设备	10-15	5	6.33-9.50
其他设备	5	5	19
经营租入固定资产改良支出	按租入年限	5	

固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%，；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率。

(2) 减值准备的计提方法：

减值准备的计提方法：

A、公司在期末或者在年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

B、当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(3) 其他说明

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不得转回。

13、在建工程核算方法：

在建工程核算方法：

(1)． 在建工程按实际成本核算。

(2)． 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

(3)． 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(A) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(B) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(C) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

14、生物资产的核算方法：

应当按成本进行初始计量；投资者投入的生物资产按投资合同或协议约定的价值确定初始成本；天然起源的生物资产按名义金额确定；资产置换、债务重组取得的生物资产按相关准则的要求确定；生物资产的相关后续支出按其性质不同分别计入生物资产成本或当期损益。

有确凿证据表明生物资产的公允价值能够可靠取得的，采用公允价值模式进行后续计量，其余的采用成本模式进行后续计量。

15、无形资产计价及摊销方法：

无形资产计价及摊销方法：

(1)．无形资产按取得时的实际成本入账。

(2)．无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(A) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(B) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

(3)．期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

16、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：

资产的可收回金额于其账面价值的，将低于帐面的金额确认为资产的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。资产减值准备确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间相应调整。资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不得转回。

17、资产组的核算方法：

资产组产生的现金流入是否独立于其他资产或资产组，是确定资产组的认定依据。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致。资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值先抵减分摊到资产组或资产组合中的商誉，再按各资产的价值比重按比例抵减各资产的账面价值。

18、长期股权投资的核算方法：

企业合并形成的长期股权投资，同一控制下的企业合并按合并日被合并方的所有者权益账面价值的份额作为投资的初始成本，支付的对价与上述份额的差异调整资本公积或留存收益；非同一控制下的企业合并，按合并支付对价付出资产、发生或承担的负债的公允价值作为初始投资成本，其合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额应确认为商誉，其合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额应计入当期损益。

投资企业能对被投资单位实施控制，或不具有共同控制、重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠取得的长期股权投资按成本法核算；被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

投资企业能对被投资单位实具有共同控制、重大影响的长期投资，采用权益法核算。

19、借款费用的会计处理方法：

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当资本化，计入相应的资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按实际利率法确定会计期间应摊销额。每一会计期间资本化的利息金额不应超过当期相关借款的实际利息金额。若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到可使用或者可销售状态时，借款费用资本化应当停止。

20、股份支付及权益工具的处理方法：

企业授予职工期权、认股权证等衍生工具或者权益工具实质上属于职工薪酬的组成部分。等待期内每个资产负债日，应按取得的职工提供的服务按权益工具的公允价值计入成本费用；同时根据最新取得可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。可行权日后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

21、收入确认原则：

（1）销售商品收入

商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方；没有保留通常与所有权相联系的管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）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、接生、计划生育方面的服务，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。

（3）让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（A）与交易相关的经济利益能够流入公司；（B）收入的金额能够可靠地计量

22、成本和费用确认原则：

成本、费用按照权责发生制和配比原则确认。

23、所得税的会计处理方法：

企业所得税，采用纳税影响会计法对递延所得税资产和递延所得税负债核算。

24、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并财务报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

25、金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法：

执行《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》及相关制度。

26、公司套期业务的处理方法：

执行《企业会计准则第 24 号-套期保值》及相关制度。

27、利润分配政策：

公司章程规定：公司分配当年税后利润时，应当提取 10% 公司法定公积金。法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以提取任意公积金。公司当年税后利润提取公积金后首先用于弥补以前年度尚未弥补的亏损，其余部分可供全体股东分配股利。

28、未确认投资损失：

按《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定执行

29、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法：

按《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定执行

30、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(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	产品销售收入，执行增值税条例	17%； 6%
营业税	租赁收入按 5% 的税率计缴。医疗收入 3 年内免税。	0%—5%
城建税	按应缴流转税税额的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按 33% 的税率计缴。	33%
地方教育费附加	根据浙江省人民政府浙政发[2006]31 号文件《关于开征地方教育附加的通知》和浙江省地方税务局《关于地方教育附加征收管理若干问题的通知》，自 2006 年 5 月 1 日起分别按应缴流转税税额 2% 计缴地方教育附加。	2%
教育费附加	根据浙江省人民政府浙政发[2006]31 号文件《关于开征地方教育附加的通知》和浙江省地方税务局《关于地方教育附加征收管理若干问题的通知》，自 2006 年 5 月 1 日起分别按应缴流转税税额的 3% 计缴教育费附加。	3%

2、优惠税负及批文

本公司控股子公司杭州口腔医院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 号文和杭州市人民政府办公厅杭政办[2006]2 号文，自 2006 年 8 月起 3 年内取得的医疗收入免征营业税。本公司控股子公司宁波口腔医院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，自成立之日起 3 年内取得的医疗收入免征营业税。

(四) 企业合并及合并财务报表

单位: 元 币种: 人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

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	上城区平海路 57 号	口腔医疗	47,700,000	诊疗科目(具体范围详见《医疗机构执业许可证》)
宁波口腔医院有限公司	控股子公司	宁波市海曙区中山西路 181 号	口腔医疗	6,000,000	口腔科、医疗美容科诊疗科目(具体范围详见《医疗机构执业许可证》)

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
杭州口腔医院有限公司	102,580,000	102,580,000	100	100	是
宁波口腔医院有限公司	8,750,000	8,750,000	70	70	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波口腔医院有限公司	1,583,871.24		

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	商誉	
		金额	确定方法
杭州口腔医院有限公司	全资子公司	52,127,345.33	依据《企业合并》准则,合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。
宁波口腔医院有限公司	控股子公司	5,052,869.22	依据《企业合并》准则,合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

由于取得宁波口腔医院有限公司的实际控制权在 6 月中下旬,本报告期内其利润表和现金流量表不列入合并报表内,只对其资产负债表进行合并处理。

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

2007 年 6 月 14 日本公司出资 875 万元收购宁波口腔医院有限公司 70% 股权并在 6 月底前办理完成了工商变更登记手续,本公司实际取得宁波口腔医院有限公司的控制权,依据《企业会计准则第 33 号-合

并财务报表》的规定本会计期间列入合并范围。

(五) 资产证券化业务的会计处理
按企业会计准则相关具体准则执行。

(六) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	38,094.28	68,401.17
人民币	38,094.28	68,401.17
银行存款:	10,349,139.30	17,240,682.40
人民币	10,349,139.30	17,240,682.40
合计	10,387,233.58	17,309,083.57

2、应收账款

(1) 应收账款账龄

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	709,199.14	100	20,603.91	412,078.24	100	20,603.91
合计	709,199.14	100	20,603.91	412,078.24	100	20,603.91

为两家子公司医疗收入医疗保险结算款,正常结算周期,通常次月到帐。

(2) 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								
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								
其他不重大应收账款	709,199.14		20,603.91		412,078.24		20,603.91	
合计	709,199.14	--	20,603.91	--	412,078.24	--	20,603.91	--

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	20,603.91	20,603.91

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	709,199.14	100	412,078.24	100

(5) 应收账款主要单位

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	计提坏帐金额
浙江省医保	非关联方	358,003.02	2007 年 6 月	正常结算周期	0
杭州市医保	非关联方	117,922.58	2007 年 6 月	正常结算周期	0
杭州上城医保	非关联方	7,653.96	2007 年 6 月	正常结算周期	0
宁波医保管理中心	非关联方	225,619.58	2007 年 6 月	正常结算周期	0
合计	--	709,199.14	--	--	

为两家子公司医疗收入医疗保险结算款,正常结算周期,通常经过政府医保审查后次月到帐。

(6) 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

无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

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	3,792,241.03	84.18	302,579.34	6,051,586.71	89.46	302,579.34
二至三年	302,000.00	6.70	90,600.00	302,000.00	4.46	90,600.00
三年以上	410,900.00	9.12	407,600.00	410,900.00	6.08	407,600.00
合计	4,505,141.03	100.00	800,779.34	6,764,486.71	100.00	800,779.34

(2) 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								
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								
其他不重大其他应收款项	4,505,141.03	100	800,779.34	100	6,764,486.71	100	800,779.34	100
合计	4,505,141.03	--	800,779.34	--	6,764,486.71	--	800,779.34	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	800,779.34	800,779.34

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	4,146,617.23	92.04	6,699,425.64	99.04

(5) 其他应收款主要单位

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
各银行 POS 机刷卡	非关联方	445,717.66	2007 年	正常结算周期
杭州上城区卫生局	非关联方	3,367,499.57	2007 年	医院改制清算款
中祥实业有限公司	非关联方	300,000.00	2005 年 10 月	杭州口腔医院租房押金
合计	--	4,113,217.23	--	--

(6) 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

4、预付账款

(1) 预付账款帐龄

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	61,284,537.76	100	71,200,000.00	100
合计	61,284,537.76	100	71,200,000.00	100

预付账款都在一年以内。

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位 合计及比例	61,284,537.76	100	71,200,000.00	100

(3) 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
浙江联发房地产实业有限公司	关联方	60,000,000.00	7-10 个月	与子公司房屋买卖关系形成
浙江通策房地产公司装饰分公司	关联方	1,150,000.00	1-7 个月	营业用房装修工程,尚未全部完工。
合计	--	61,150,000.00	--	--

根据 2006 年 8 月本公司控股子公司口腔医院与关联方浙江联发房地产实业有限公司签订的《房屋预约转让协议》，口腔医院拟按评估价 62,075,760.00 元向浙江联发房地产实业有限公司购买位于杭州市滨江区江南大道 3688 号通策广场 B 幢建筑面积为 5,172.98 m² 房产，该房产经浙江勤信资产评估有限公司出具的浙勤评报字[2006]第 62 号评估报告书。截至 2007 年 6 月 30 日，口腔医院已累计支付上述购房款 6,000 万元。本公司董事会 2007 年 7 月 18 日决议终止执行该协议，并将该议案提交股东大会审议。详见本公司 2007 年 7 月 9 日公告。

本公司控股子公司口腔医院与关联方浙江通策房地产集团股份有限公司装饰分公司签订的《建筑装饰工程施工合同》，口腔医院将位于杭州市平海路总院部分楼层的装修、绍兴路技工中心及管道改造工程承包给该公司，目前几项装修尚未全部完成，累计已预付工程款 115 万元。

(4) 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

5、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
库存药品	117,050.26		117,050.26	48,956.89		48,956.89
低值易耗品	1,269,906.01		1,269,906.01	1,122,564.88		1,122,564.88
合计	1,386,956.27		1,386,956.27	1,171,521.77		1,171,521.77

按照医疗单位的通行做法,将药品和牙科材料分为两大类核算。

6、其他流动资产

期初本公司其他流动资产 2,202,156.25 元,系司法冻结的银行存款。因所涉及的民事诉讼已经执行完毕,该款项已于 2007 年 4 月解除冻结。详见本公司 2007 年 4 月 19 日的相关公告。

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
宁波口腔医院有限公司	宁波	口腔医疗	70	70	5,281,002.02	0	0
二、联营企业							

(1) 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	减值准备

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	51,147,712.72	13,579,385.00	198,205.00	64,528,892.72
其中:房屋及建筑物	30,892,841.22	7,378,777.00		38,271,618.22
机器设备	97,710.00	254,390.00	24,355.00	327,745.00
运输设备	230,421.00	267,005.00		497,426.00
医疗专用设备	17,146,967.50	5,679,213.00	173,850.00	22,652,330.50
经营租入固定资产改良支出	2,779,773.00			2,779,773.00
二、累计折旧合计:	11,713,849.90	2,890,504.02	51,494.43	14,552,859.49
其中:房屋及建筑物	10,569,945.98	368,204.75		10,938,150.73

机器设备	57,547.55	206,075.79	3,255.00	260,368.34
运输设备	76,195.01	45,373.74		121,568.75
医疗专用设备	799,572.50	2,018,143.12	48,239.43	2,769,476.19
经营租入固定资产改良支出	210,588.86	252,706.62		463,295.48
三、固定资产净值合计	39,433,862.82	10,688,880.98	146,710.57	49,976,033.23
其中：房屋及建筑物	20,322,895.24	7,010,572.25		27,333,467.49
机器设备	40,162.45	48,314.21	21,100.00	67,376.66
运输设备	154,225.99	221,631.26		375,857.25
医疗专用设备	16,347,395.00	3,661,069.88	125,610.57	19,882,854.31
经营租入固定资产改良支出	2,569,184.14	-252,706.62		2,316,477.52
四、减值准备合计	3,908,700.38			3,908,700.38
其中：房屋及建筑物	3,908,700.38			3,908,700.38
机器设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	35,525,162.44	10,688,880.98	146,710.57	46,067,332.85
其中：房屋及建筑物	16,414,194.86	7,010,572.25		23,424,767.11
机器设备	40,162.45	48,314.21	21,100.00	67,376.66
运输设备	154,225.99	221,631.26		375,857.25
医疗专用设备	16,347,395.00	3,661,069.88	125,610.57	19,882,854.31
经营租入固定资产改良支出	2,569,184.14	-252,706.62		2,316,477.52

(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	10,652,933.58	3,908,700.38	6,870,173.26	位于北京市平谷区
机器设备					
运输工具					

9、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	累计减值准备金额
商誉	52,127,345.33	5,052,869.22		57,180,214.55	
合计	52,127,345.33	5,052,869.22		57,180,214.55	

(1) 2006 年 10 月，根据本公司与控股股东宝群实业签订的《资产重组协议》，宝群实业将其持有的口腔医院 100%的股权赠予本公司。经浙江勤信资产评估有限公司评估并出具的浙勤评报字[2006]第 72 号《评估报告书》，口腔医院 2006 年 8 月 31 日的评估价值为 10,258.00 万元。本公

司按上述评估价值作为对口腔医院的投资。截至 2006 年 9 月 30 日，本公司对口腔医院 100%持股比例计算应享有的权益为 49,116,056.07 元。根据《企业会计准则-投资》确认的股权投资借方差额为 53,463,943.93 元，2006 年实际摊销 1336598.60 元股权投资差额。按新准则的要求本年度起不再摊销股权投资差额而合并报表时计入商誉。

(2) 2007 年 6 月 14 日本公司出资 8750000 元收购宁波口腔医院有限公司 70%股权。按准则规定非同一控制下的企业合并，按合并支付对价付出资产、发生或承担的负债的公允价值作为初始投资成本，其合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额应确认为商誉，其合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额应计入当期损益。浙勤评报字[2007]第 68 号显示截止 2007 年 5 月 30 日宁波口腔医院有限公司评估净资产为 1,3210,000.00 元。按新准则应确认的商誉为 5,052,869.22 元。

10、其他长期资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
长期待摊费用	3,279,121.50	3,725,791.00
合计		

按受益期摊销的营业用房房租及报刊杂志费用。

11、递延所得税资产的说明：

浙江天健会计师事务所出具浙天会审[2007]第 74 号“新旧会计准则股东权益差异调节表”，审核意见认为“截至 2006 年 12 月 31 日，公司资产账面价值与计税基础不同形成的可抵扣暂时性差异共计 18,543.52 元，均系应收账款坏账准备(已扣除税前可列支金额)。按照各公司实际税率，计算递延所得税资产为 6,119.36 元，均为归属于母公司的股东权益 6,119.36 元。”

12、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	
一、坏账准备	821,383.25				821,383.25
二、存货跌价准备					
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	3,908,700.38				3,908,700.38
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					
十四、其他					
合计	4,730,083.63				4,730,083.63

13、应付账款：

(1) 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。

14、预收账款：

(1) 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。

15、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	0	13,292,666.26	13,292,666.26	0
二、职工福利费	2,805,230.49	1,872,573.32	866,161.00	3,811,642.81
三、社会保险费	8,155.26	348,104.50	343,682.01	12,577.75
其中：1. 医疗保险费	4,574.90	68,693.71	64,118.81	9,149.80
2. 基本养老保险费		232,817.60	235,719.25	-2,901.65
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	2,309.91	30,060.12	28,286.42	4,083.61
5. 工伤保险费	692.97	9,018.04	8,485.93	1,225.08
6. 生育保险费	577.48	7,515.03	7,071.60	1,020.90
四、住房公积金	30,161.64	529,248.00	510,417.00	48,992.64
五、工会经费和职工教育经费	1,112,430.29	602,851.72	196,143.00	1,519,139.01
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,955,977.68	16,645,443.80	15,209,069.27	5,392,352.21

16、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			产品销售收入，执行增值税条例
营业税	98,701.65	127,125.00	租赁收入按 5%的税率计缴。医疗收入 3 年内免税。
所得税	1,473,587.08	5,431,189.91	按 33%的税率计缴。
个人所得税	268,522.53	321,521.06	
城建税	6,909.12	8,898.75	按应缴流转税税额的 7%计缴。
地方教育费附加	1,538.00	2,102.50	
教育费附加	3,397.08	3,813.75	
合计	1,852,655.46	5,894,650.97	--

17、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付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。

(2) 预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
宁波口腔医院少儿中心 6 月房租	25,000.00		合同约定应付款但发票未到
合计	25,000.00		--

18、少数股东权益：

2007 年 6 月 14 日本公司出资 8750000 元收购宁波口腔医院有限公司 70%股权。按准则规定非同一控制下的企业合并，按合并支付对价付出资产、发生或承担的负债的公允价值作为初始投资成本，其合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额应确认为商誉，其合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额应计入当期损益。浙勤评报字[2007]第 68 号显示截止 2007 年 5 月 30 日宁波口腔医院有限公司评估净资产为 13210000 元。按新准则可确认的商誉为 5052869.22 元，确认的持股 30%的少数股东权益为 1,583,871.24 元。

19、股本

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（%）
股份总数	160,320,000	100					0	160,320,000	100

20、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）	68,177,077.84			68,177,077.84
其他资本公积	130,997,916.80			130,997,916.80
合计	199,174,994.64			199,174,994.64

21、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

22、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	5,885,910.78
加：年初未分配利润	-199,166,672.29
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	-193,280,761.51

23、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	38,181,044.01	823,268.33
其他业务收入		
合计	38,181,044.01	823,268.33

(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
服务业	38,181,044.01	17,059,465.62	823,268.33	320,395.14
合计	38,181,044.01	17,059,465.62	823,268.33	320,395.14

(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
房产代理销售收入			823,268.33	320,395.14
医疗服务收入	38,181,044.01	17,059,465.62		
合计	38,181,044.01	17,059,465.62	823,268.33	320,395.14

(4) 主营业务（分地区）

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	38,181,044.01	17,059,465.62	823,268.33	320,395.14
合计	38,181,044.01	17,059,465.62	823,268.33	320,395.14

24、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	136,512.23	41,163.42	租赁收入按 5% 的税率计缴。医疗收入 3 年内免税。
城建税	9,555.85	2,881.44	按应缴流转税税额的 7% 计缴。
教育费附加	4,095.37	1,646.54	
地方教育费附加	1,800.00		
合计	151,963.45	45,691.40	--

25、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	本期与上期增减变动的原因
杭州中通房地产经纪有限公司	125,165.59	0	股权 06 年已经全部转让
杭州口腔医院有限公司		0	成本法核算
宁波口腔医院有限公司		0	成本法核算
合计			—

26、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
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
劳动合同违约金收入	2,000.00	
合计	2,000.00	

27、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	146,710.57	39,772.54
其中：固定资产处置损失	146,710.57	
无形资产处置损失		
罚款		4.13
滞纳金		2,008.49
水利建设基金	13,901.48	4,203.27
捐赠		20,000.00
合计	160,612.05	65,988.43

28、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	2,200,145.58	144,682.02
递延所得税		
合计	2,200,145.58	144,682.02

29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=报告期净利润/期末股份数

稀释每股收益=报告期净利润/((期初股份数+期末股份数)/2)

30、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
因诉讼而冻结的银行存款转回	2,202,156.25
出租房屋房租收入及水电费	482,306.37
收到宁波三江退竞标款和资金使用费	11,342,200.00
收回浙江九鼎公司暂借款	6,099,200.00
收到代卫生局发放的退休人员补贴等	553,686.08
其他零星现金收入	117,848.40
合计	20,797,397.10

31、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
支付医院部分楼层及技工中心装修款	950,000.00
支付屯河工贸欠款及诉讼费	1,800,300.96
支付会计师事务所审计服务费	140,000.00
退庆春分院装修押金	200,000.00
区中医院口腔病房技术协作费	140,000.00
支付宝群实业清算款	7,000,000.00
经营性日常零星开支	9,607,859.56
合计	19,838,160.52

32、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
宁波口腔医院纳入合并报表日转入的现金	362,463.59
合计	362,463.59

(七) 母公司会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	32,462.44	67,685.67
人民币	32,462.44	67,685.67
银行存款:	1,992,165.45	7,398,582.46
人民币	1,992,165.45	7,398,582.46
其他货币资金:		2,202,156.25
人民币		2,202,156.25
合计	2,024,627.89	9,668,424.38

2、应收账款

(1) 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、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

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	46,033,171.98	99.13	1,945,125	38,902,500	98.97	1,945,125
二至三年						
三年以上	404,300.00	0.87	404,300.00	404,300.00	1.03	404,300.00
合计	46,437,471.98	100	2,349,425.00	39,306,800.00	100	2,349,425.00

(2) 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								

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								
其他不重大其他应收款项	46,437,471.98		2,349,425.00		39,306,800.00		2,349,425.00	
合计	46,437,471.98	--	2,349,425.00	--	39,306,800.00	--	2,349,425.00	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	2,349,425.00	2,349,425.00

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	46,437,471.98	100	39,306,800.00	100

(5) 其他应收款主要单位

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	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
杭州口腔医院有限公司	本公司全资子公司	48,314,000.00	1-7月	往来款	1,940,125.00	5	上年度未按公司会计制度计提
合计	--	48,314,000.00	--	--	1,940,125.00	--	--

本公司对全资子公司杭州口腔医院有限公司的快速发展给予必要的资金支持。

(6) 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

4、预付账款

(1) 预付账款帐龄

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			11,000,000.00	100
合计			11,000,000.00	100

2006 年 12 月预付的联合竞标款在报告期内收回。

(2) 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

5、其他流动资产

期初本公司其他流动资产 2,202,156.25 元,系司法冻结的银行存款。因所涉及的民事诉讼已经执行完毕,该款项已于 2007 年 4 月解除冻结。详见本公司 2007 年 4 月 19 日的相关公告。

6、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
宁波口腔医院有限公司	70	70	
杭州口腔医院有限公司	100	100	

(2) 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	减值准备
宁波口腔医院有限公司	8,750,000.00		8,750,000.00	8,750,000	
杭州口腔医院有限公司	103,471,911.46	103,471,911.46		103,471,911.46	

(1) 2006 年 9 月, 本公司进行股权分置改革。根据本公司与控股股东宝群实业签订的《资产重组协议》, 宝群实业按照账面价值收购本公司的应收款项 21,268,579.00 元, 并将其持有的杭州口腔医院有限公司(以下简称口腔医院)100%的股权和现金 2,550 万元赠予本公司。2006 年 10 月 16 日, 公司 2006 年度第一次临时股东大会审议通过了上述股权分置改革方案。本公司自 2006 年 10 月起将口腔医院纳入本公司合并财务报表范围。2006 年 10 月, 根据本公司与控股股东宝群实业签订的《资产重组协议》, 宝群实业将其持有的口腔医院 100%的股权赠予本公司。经浙江勤信资产评估有限公司评估并出具的浙勤评报字[2006]第 72 号《评估报告书》, 口腔医院 2006 年 8 月 31 日的评估价值为 10,258.00 万元。本公司按上述评估价值作为对口腔医院的投资。截至 2006 年 9 月 30 日, 本公司对口腔医院 100%持股比例计算应享有的权益为 49,116,056.07 元。根据《企业会计准则-投资》确认的股权投资借方差额为 53,463,943.93 元, 2006 年实际摊销 1336598.60 元股权投资差额。

(2) 2007 年 6 月 14 日本公司出资 8750000 元收购宁波口腔医院有限公司 70%股权。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	21,638,517.22	17,300.00		21,655,817.212
其中:房屋及建筑物	21,431,807.22			21,431,807.22
机器设备				
运输设备	109,000.00			109,000.00
非生产设备	97,710.00	17,300.00		115,010.00
二、累计折旧合计:	10,602,053.33	194,474.10		10,796,527.43
其中:房屋及建筑物	10,476,321.18	176,612.40		10,652,933.58
机器设备				
运输设备	68,184.60	8,161.26		76,345.86
非生产设备	57,547.55	9,700.44		67,247.99
三、固定资产净值合计	11,036,463.89			10,859,289.79
其中:房屋及建筑物	10,955,486.04			10,778,873.64
机器设备				
运输设备	40,815.4			32,654.14
非生产设备	40,162.45			47,762.01
四、减值准备合计	3,908,700.38			3,908,700.38
其中:房屋及建筑物	3,908,700.38			3,908,700.38
机器设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	7,127,763.51			6,950,589.41
其中:房屋及建筑物	7,431,313.90			6,870,173.26
机器设备				
运输设备	216,027.08			32,654.14
非生产设备	40,162.45			47,762.01

(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	10,652,933.58	3,908,700.38	6,870,173.26	位于北京市平谷区
机器设备					
运输工具					

8、递延所得税资产的说明:

浙江天健会计师事务所出具浙天会审[2007]第74号“新旧会计准则股东权益差异调节表”,审核意见认为“截至2006年12月31日,公司资产账面价值与计税基础不同形成的可抵扣暂时性差异共计18,543.52元,均系应收账款坏账准备(已扣除税前可列支金额)。按照各公司实际税率,计算递延所得税资产为6,119.36元,均为归属于母公司的股东权益6,119.36元。”

9、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	
一、坏账准备	2,349,425.00				2,349,425.00
二、存货跌价准备					
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	3,908,700.38				3,908,700.38
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					
十四、其他					
合计	6,258,125.38				6,258,125.38

10、应付账款:

(1) 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。

11、预收账款:

(1) 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。

12、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		448,860.4	448,860.4	0
二、职工福利费	652,649.87	62,440.48	25,168.00	689,922.35
三、社会保险费	3,580.36	16,978.8	14,085.29	6,473.87
其中:1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费	3,580.36	16,978.8	14,085.29	6,473.87
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				

5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金	25,727.64	14,397.00		40,124.64
五、工会经费和职工教育经费	338,516.15	17,954.44	14,443	342,027.59
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,020,474.02	560,631.12	502,556.69	1,078,548.45

13、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
营业税	76,900	105,125	5%
个人所得税	4,460.16	3,865.4	
城建税	5,383	7,358.75	流转税的 7%
地方教育费附加	1,538	2,102.5	流转税的 2%
教育费附加	2,307	3,153.75	流转税的 3%
合计	90,588.16	121,605.40	—

14、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付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、股本

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（%）
股份总数	160,320,000	100						160,320,000	100

16、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	母公司本期增加	母公司本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	68,177,077.84			68,177,077.84
其他资本公积	130,997,916.80			130,997,916.80
合计	199,174,994.64			199,174,994.64

17、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

18、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	1,390,953.39
加：年初未分配利润	-201,111,797.29
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	-199,720,843.90

19、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		
其他业务收入	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

20、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	90,000.00		5%
城建税	6,300.00		流转税的 7%
教育费附加	2,700.00		流转税的 3%
地方教育费附加	1,800.00		流转税的 2%
合计	100,800.00		--

21、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	本期与上期增减变动的原因
杭州中通房地产经纪	125,165.59		股权 06 年已经全部转让
杭州口腔医院		0	成本法核算
宁波口腔医院		0	成本法核算
合计	125,165.59		—

22、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		39,772.54
其中：固定资产处置损失		39,772.54
无形资产处置损失		
滞纳金		2,008.49
捐赠		20,000.00
水利建设基金	3,918.21	3,380.00
合计	3,918.21	65,161.03

23、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=报告期净利润/期末股份数

稀释每股收益=报告期净利润/((期初股份数+期末股份数)/2)

24、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
利息收入	180,311.98
北京中进律师事务所退还利息	17,000.00
收到三江退竞标款和资金使用费	11,342,200.00
合计	13,742,453.30

25、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
支付杭州口腔医院往来款	4,000,000.00
其他日常经营支出	5,573,780.94
合计	9,573,780.94

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
杭州口腔医院有限公司	上城区平海路 57 号	口腔医疗	47,700,000	100	100
宁波口腔医院有限公司	宁波市海曙区中山西路 181 号	口腔医疗	6,000,000	70	70

2、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业					
宁波口腔医院有限公司	宁波	口腔医疗	6,000,000	70	70

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
宁波口腔医院有限公司	5,700,852.26	419,850.24	0	0

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 根据 2006 年 8 月本公司控股子公司口腔医院与关联方浙江联发房地产实业有限公司签订的《房屋预约转让协议》，口腔医院拟按评估价 62,075,760.00 元向浙江联发房地产实业有限公司购买位于杭州市滨江区江南大道 3688 号通策广场 B 幢建筑面积为 5,172.98 m² 房产，该房产经浙江勤信资产评估有限公司出具的浙勤评报字[2006]第 62 号评估报告书。截至 2007 年 6 月 30 日，口腔医院已累计支付上述购房款 6,000 万元。本公司董事会 2007 年 7 月 18 日决议终止执行该协议，并将该议案提交股东大会审议。详见本公司 2007 年 7 月 9 日公告。

2) 根据 2006 年 11 月 30 日及以后本公司控股子公司口腔医院与关联方浙江通策房地产集团股份有限公司装饰分公司签订的《建筑装饰工程施工合同》，口腔医院将位于杭州市平海路总院部分楼层的装修、绍兴路技工中心及管道改造工程承包给该公司，目前几项装修尚未全部完成，累计已预付工程款 115 万元。

3) 根据 2006 年 7 月本公司与控股子公司口腔医院签订的《管理服务协议》，本公司为口腔医院提供人力资源、对外投资等综合管理服务，本年度继续履行本协议，2007 年 1-6 月综合管理服务费用合计 180 万元。

4、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
其他应收款	杭州口腔医院有限公司	48,314,000.00	38,902,500.00

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

(1) 转让协议》，口腔医院拟按评估价 62,075,760.00 元向浙江联发房地产实业有限公司购买位于杭州市滨江区江南大道 3688 号通策广场 B 幢建筑面积为 5,172.98 m² 房产，截至 2007 年 6 月 31 日，口腔医院已累计支付上述购房款 6,000 万元。本公司董事会 2007 年 7 月 18 日决议终止执行该协议，并将该议案提交股东大会审议。详见本公司 2007 年 7 月 9 日公告。

(2) 杭州西湖卫生局批准本公司全资子公司设立杭州口腔医院古翠门诊部，注册资本 600 万元，投资总额 2000 万元，目前正在积极办理工商登记手续的相关事项。详见本公司 2007 年 7 月 28 日公告。

(十三) 其他重要事项:

无

(十四) 补充资料:

1、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:

单位:元 币种:人民币

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	3.5023	3.5647	0.0367	0.0367
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.5896	3.6536	0.0376	0.0376

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	-961,947.34
追溯调整项目影响合计数	
其中:	
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	-961,947.34
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中:	
2006 年半年度模拟净利润	

八、备查文件目录

通策医疗投资股份有限公司