

鄂州二医院有限公司

2016年7—11月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(三) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—13 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕6946号

鄂州二医院有限公司全体股东：

我们审计了后附的鄂州二医院有限公司（以下简称鄂州二医院公司）财务报表，包括2016年11月30日的资产负债表，2016年7-11月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鄂州二医院公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，鄂州二医院公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鄂州二医院公司 2016 年 11 月 30 日的财务状况，以及 2016 年 7-11 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十二月七日

资产负债表

2016年11月30日

会企01表
单位:人民币元

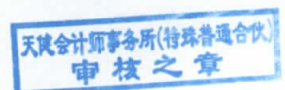
编制单位:鄂州二医院有限公司

资 产	注 释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注 释	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金				短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	3	5,736,371.36	
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款				应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款			
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计				其他流动负债			
				流动负债合计		5,736,371.36	
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	1	69,973,371.36		长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	2	3,940,200.00		非流动负债合计			
开发支出				负债合计		5,736,371.36	
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用				实收资本(或股本)	4	68,000,000.00	
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		73,913,571.36		永续债			
资产总计		73,913,571.36		资本公积	5	177,200.00	
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计		68,177,200.00	
				负债和所有者权益总计		73,913,571.36	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



利 润 表

2016年7-11月

会企02表

编制单位：鄂州二医院有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年7-11月

会企03表

编制单位：鄂州二医院有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计		
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流出小计		
经营活动产生的现金流量净额		
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2016年7-11月

会企04表

单位：人民币元

编制单位：鄂州二医院有限公司

项 目	本期数						上年数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债							其他	优先股					
一、上年年末余额																
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额																
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,000,000.00					177,200.00		68,177,200.00								
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本	68,000,000.00					177,200.00		68,177,200.00								
1. 所有者投入资本	68,000,000.00					177,200.00		68,177,200.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	68,000,000.00					177,200.00		68,177,200.00								

法定代表人：

会计机构负责人：



鄂州二医院有限公司

财务报表附注

2016 年 7—11 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

鄂州二医院有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江尼尔迈特针织制衣有限公司投资设立，于 2016 年 7 月 22 日在鄂州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91420700MA48AYUMXA 的营业执照，注册资本 6,800 万元。

本公司经营范围：预防保健科、内科、外科、妇产科、儿科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、皮肤科、急诊科、麻醉科、医学检验科、医学影像科、病理科、中医科、血液透析诊疗技术。（依法须经批准的项目，须经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自公司成立之日起至 2016 年 11 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	平均年限法	5-10	5-10	9.00-19.00
专用设备	平均年限法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输工具	平均年限法	5-10	5-10	9.00-19.00
其他设备	平均年限法	5-10	5-10	9.00-19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	36

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

四、税（费）项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	—
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号附件3第一条第七款），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42号），对营利性医疗机构自用的房产免征房产税，3年免税期满后恢复征税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期末数指2016年11月30日财务报表数，本期指2016年7月22日—2016年11月30日。

1. 固定资产

账面原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物		64,237,000.00		64,237,000.00
通用设备		101,205.94		101,205.94
专用设备		5,451,251.74		5,451,251.74
运输工具		137,744.35		137,744.35
其他设备		46,169.33		46,169.33
小计		69,973,371.36		69,973,371.36

累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				

运输工具			
其他设备			
小 计			

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物		64,237,000.00
通用设备		101,205.94
专用设备		5,451,251.74
运输工具		137,744.35
其他设备		46,169.33
合 计		69,973,371.36

2. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权		3,940,200.00		3,940,200.00
小 计		3,940,200.00		3,940,200.00

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权		3,940,200.00
合 计		3,940,200.00

3. 应付账款

应付关联方账款

关联方名称	期末数

鄂州二医院	5,736,371.36
小 计	5,736,371.36

4. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江尼尔迈特针织制衣有限公司		68,000,000.00		68,000,000.00
合 计		68,000,000.00		68,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

根据公司章程及《鄂州二医院有限公司出资协议书》，浙江尼尔迈特针织制衣有限公司以其拥有的房屋建筑物和土地使用权作价 68,177,200.00 元认缴公司注册资本 6800 万元，差额 177,200.00 元计入资本公积，并于 2016 年 11 月 30 日办妥了房产和土地的产权交接过户手续。

5. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价		177,200.00		177,200.00
合 计		177,200.00		177,200.00

(2) 本期增加详见本财务报表附注五 4 (2) 所述。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
浙江尼尔迈特针织制衣有限公司	母公司
王建松	实际控制人
鄂州二医院	同受实际控制人控制

(二) 关联方交易情况

购买或销售除商品以外的其他资产

2106 年 11 月，公司向鄂州二医院购买医疗设备等固定资产一批共计人民币 5,736,371.36 元。

鄂州二医院有限公司
二〇一六年十二月七日