

潜江中珠实业有限公司

2016 年 1-8 月审计报告

信会师报字[2016]第 712030 号

潜江中珠实业有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-27

审计报告

信会师报字[2016]第 712030 号

潜江中珠实业有限公司全体股东：

我们审计了后附的潜江中珠实业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 8 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-8 月的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任。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。

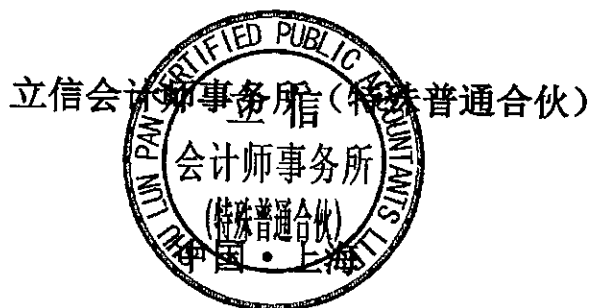
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



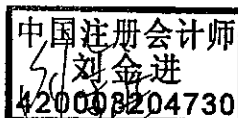
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

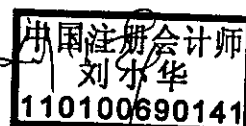
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 8 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-8 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十月十五日

潜江中珠实业有限公司
资产负债表
2016年8月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016年8月31日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	7,084,728.42	6,689,904.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	(二)	17,058,342.00	20,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	91,634,472.32	115,246,789.54
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(四)	100,315.45	
流动资产合计		115,877,858.19	121,956,694.47
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	(五)	393,676,563.60	437,719,787.76
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	1,914,974.69	2,104,429.57
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	(七)	320,844.72	879,102.90
递延所得税资产	(八)	3,466.70	1,259.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		395,915,849.71	440,704,579.37
资产总计		511,793,707.90	562,661,273.84

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

潜江中珠实业有限公司

资产负债表（续）

2016年8月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2016年8月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）	10,562,258.95	9,767,393.95
预收款项			
应付职工薪酬	（十）		
应交税费	（十一）	7,908,910.91	8,700,109.42
应付利息			
应付股利	（十二）	25,000,000.00	
其他应付款	（十三）	40,511,872.00	40,303,500.00
一年内到期的非流动负债	（十四）	20,100,000.00	82,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		104,083,041.86	140,771,003.37
非流动负债：			
长期借款	（十五）	199,900,000.00	200,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		199,900,000.00	200,000,000.00
负债合计		303,983,041.86	340,771,003.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十六）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十七）	3,281,066.61	2,189,027.05
一般风险准备			
未分配利润	（十八）	4,529,599.43	19,701,243.42
所有者权益（或股东权益）合计		207,810,666.04	221,890,270.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		511,793,707.90	562,661,273.84

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潜江中珠实业有限公司
利润表
2016年1-8月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	2016年1-8月	2015年度
一、营业收入	(十九)	25,738,220.17	38,696,119.15
减：营业成本			
营业税金及附加	(二十)	2,658,677.72	1,604,297.18
销售费用			
管理费用	(二十一)	2,646,849.96	2,295,639.34
财务费用	(二十二)	5,834,154.78	3,304,080.88
资产减值损失	(二十三)	8,830.27	-148,963.48
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）		14,589,707.44	31,641,065.23
加：营业外收入	(二十四)	820.00	4,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(二十五)	30,000.00	150,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,560,527.44	31,495,065.23
减：所得税费用	(二十六)	3,640,131.87	7,373,064.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,920,395.57	24,122,000.29
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		10,920,395.57	24,122,000.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潜江中珠实业有限公司

现金流量表

2016年1-8月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-8月	2015年度
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	25,738,220.17	38,696,119.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,449,577.18	368,129,575.55
经营活动现金流入小计	34,187,797.35	406,825,694.70
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	1,134,956.10	1,417,856.67
支付的各项税费	7,207,236.35	424,604.00
支付其他与经营活动有关的现金	12,633,900.72	462,854,697.49
经营活动现金流出小计	20,976,093.17	464,697,158.16
经营活动产生的现金流量净额	13,211,704.18	-57,871,463.46
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	68,000,000.00	220,303,880.85
投资活动现金流入小计	68,000,000.00	220,303,880.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,508.00	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,930,570.60	282,015,645.50
投资活动现金流出小计	12,943,078.60	282,015,645.50
投资活动产生的现金流量净额	55,056,921.40	-61,711,764.65
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		170,000,000.00
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		170,000,000.00
偿还债务支付的现金	62,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,873,802.09	26,028,530.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	67,873,802.09	48,028,530.51
筹资活动产生的现金流量净额	-67,873,802.09	121,971,469.49
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	394,823.49	2,388,241.38
加: 期初现金及现金等价物余额	6,689,904.93	4,301,663.55
六、期末现金及现金等价物余额	7,084,728.42	6,689,904.93

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

潜江中珠实业有限公司
所有者权益变动表
2016年1-8月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-8月								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00				2,189,027.05		19,701,243.42		221,890,270.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	200,000,000.00				2,189,027.05		19,701,243.42		221,890,270.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,092,039.56		-15,171,643.99		-14,079,604.43
（一）综合收益总额							10,920,395.57		10,920,395.57
（二）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									
（三）利润分配					1,092,039.56		-26,092,039.56		
1．提取盈余公积					1,092,039.56		-1,092,039.56		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-25,000,000.00		
4．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、本期末余额	200,000,000.00				3,281,066.61		4,529,599.43		207,810,666.04

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

潜江中珠实业有限公司
所有者权益变动表（续）

2016年1-8月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00						-2,231,729.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	200,000,000.00						-2,231,729.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,189,027.05		21,932,973.24
（一）综合收益总额							24,122,000.29
（二）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							
（三）利润分配					2,189,027.05		-2,189,027.05
1. 提取盈余公积					2,189,027.05		-2,189,027.05
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
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	200,000,000.00				2,189,027.05		19,701,243.42
							221,890,270.47

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潜江中珠实业有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

潜江中珠实业有限公司(以下简称“公司”)系于 2013 年 1 月 9 日设立的有限责任公司。

公司注册号: 91429005060650435A

注册资本: 20,000 万元

公司法定代表人: 黄冬梅

公司住所: 潜江市杨市办事处章华南路特 1 号

股权结构为:

股东名称	持股比例	性质
中珠医疗控股股份有限公司	100.00%	法人股东

经营范围: 房屋建筑工程施工; 公路工程施工; 市政道路、桥梁工程建筑工程施工; 水利和内河港口工程建筑施工; 房地产开发经营; 物业管理; 机械设备租赁。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将

公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 100 万元(含 100 万元)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	类似信用风险特征的应收款项组合(即账龄组合)
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内(含 6 个月, 下同)	2	2
6 个月-1 年	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	账龄较长预计无法收回
坏账准备的计提方法	个别认定

(九) 存货

1、 存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的工程成本、原材料、低值易耗品和库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货的发出时, 原材料采用月末加权平均法核算, 产成品采用月末加权平均法及个别计价法核算。

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

年末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定;

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中,

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产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	30	5	3.17
机器设备	10-12	5	7.92-9.5
运输设备	10	5	9.5
其 他	8	5	11.88

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十一) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政

策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在一年以上的费用，该项费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；相关的已发生或将发生的

成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司的经营方式为“建造—转移（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

本公司具体会计核算为：公司将工程成本以及发生的资本化利息作为投资成本，计入“长期应收款-建设期”科目。在回购基数确定时，“长期应收款-建设期”科目余额（实际投资额）与回购基数之间的差额一次计入“主营业务收入”，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。如 BT 项目公司有关项目于完工审价前进入合同约定的回购期，则以合同原约定的暂定回购基数由“长期应收款-建设期”结转至“长期应收款-回购期”，“长期应收款-建设期”科目余额（实际投资额）与暂定回购基数之间的差额继续列报“长期应收款”（借差）或“长期应付款”（贷差），待工程审价完成后比较前款规定处理，即调整长期应收（付）款，并将“长期应收款-建设期”科目余额（实际投资额）与审价确定的回购基数之间的差额于工程审价后一次计入主营业务收入。

“长期应收款-回购期”在回购期间按照摊余成本计量，采用实际利率法计算确认利息收入，按月计入投资收益。实际利率按 BT 项目回购协议相关规定计算确定，在该预期存续期间内一般保持不变。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，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。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方

控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司重要会计政策和会计估计未发生变更。

(二十一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期重大会计差错更正事项。

四、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计 税 依 据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市建设维护税	缴纳的流转税税额	5%,7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%
营业税	按计税金额乘以适用税率	3%

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	15,716.90	
银行存款	7,069,011.52	6,689,904.93
合 计	7,084,728.42	6,689,904.93

(二) 预付款项

账 龄	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,038,342.00	99.88		
1 至 2 年			20,000.00	100.00
2 至 3 年	20,000.00	0.12		
合计	17,058,342.00	100.00	20,000.00	100.00

(三) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	2016年8月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	91,000,000.00	99.29			115,000,000.00	99.78		115,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	648,339.11	0.71	13,866.79	2.14	251,826.06	0.22	5,036.52	2.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								246,789.54
合计	91,648,339.11	100.00	13,866.79	0.02	115,251,826.06	100.00	5,036.52	115,246,789.54

2016年8月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	2016年8月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中珠医疗控股股份有限公司	91,000,000.00			内部往来不计提坏账
合计	91,000,000.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 8 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	638,339.11	12,866.79	2.02
其中：6 个月以内	628,339.11	12,566.79	2.00
7-12 个月	10,000.00	300.00	3.00
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
合计	648,339.11	13,866.79	2.14

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,830.27 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内不存在实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
个人备用金	640,371.77	247,206.10
关联方往来	91,000,000.00	115,000,000.00
其他往来款项	7,967.34	4,619.96
合计	91,648,339.11	115,251,826.06

5、 涉及政府补助的应收款项

本报告年末不存在涉及政府补助的应收款项。

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告年末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告年末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 其他流动资产

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	100,315.45	
合 计	100,315.45	

(五) 长期应收款

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
BT 投资—建设期项目	393,676,563.60	437,719,787.76
合 计	393,676,563.60	437,719,787.76

(六) 固定资产

项目	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2015 年 12 月 31 日	1,291,489.00	1,511,895.39	2,803,384.39
(2) 2016 年 1-8 月增加额		12,508.00	12,508.00
(3) 2016 年 1-8 月减少额			
(4) 2016 年 8 月 31 日	1,291,489.00	1,524,403.39	2,815,892.39
2. 累计折旧			
(1) 2015 年 12 月 31 日	269,683.73	429,271.09	698,954.82
(2) 2016 年 1-8 月增加额	89,582.88	112,380.00	201,962.88
—计提	89,582.88	112,380.00	201,962.88
(3) 2016 年 1-8 月减少额			
(4) 2016 年 8 月 31 日	359,266.61	541,651.09	900,917.70
3. 减值准备			
(1) 2015 年 12 月 31 日			
(2) 2016 年 1-8 月增加额			
(3) 2016 年 1-8 月减少额			
(4) 2016 年 8 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2016 年 8 月 31 日账面价值	932,222.39	982,752.30	1,914,974.69
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值	1,021,805.27	1,082,624.30	2,104,429.57

(七) 长期待摊费用

工程项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-8 月 增加额	2016 年 1-8 月 摊销金额	2016 年 1-8 月 减少额	2016 年 8 月 31 日
房屋装修费	360,815.30		360,815.30		
文体活动中心	518,287.60		197,442.88		320,844.72
合 计	879,102.90		558,258.18		320,844.72

(八) 递延所得税资产

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产减值准备	3,466.70	1,259.14

(九) 应付账款

项 目	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,093,680.00	29.29	9,702,572.95	99.34
1 至 2 年	7,403,757.95	70.10	64,821.00	0.66
2 至 3 年	64,821.00	0.61		
合计	10,562,258.95	100.00	9,767,393.95	100.00

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-8 月增加额	2016 年 1-8 月减少额	2016 年 8 月 31 日
短期薪酬		1,022,751.24	1,022,751.24	
离职后福利-设定提存计划		112,204.86	112,204.86	
辞退福利				
合 计		1,134,956.10	1,134,956.10	

2、 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-8 月增加额	2016 年 1-8 月减少额	2016 年 8 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		908,556.00	908,556.00	
(2) 职工福利费		37,529.00	37,529.00	
(3) 社会保险费		20,066.24	20,066.24	
其中：医疗保险费		12,981.26	12,981.26	
工伤保险费		4,408.28	4,408.28	
生育保险费		2,676.70	2,676.70	
(4) 住房公积金		56,600.00	56,600.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他				
合 计		1,022,751.24	1,022,751.24	

3、 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-8 月 增加额	2016 年 1-8 月 减少额	2016 年 8 月 31 日
基本养老保险		105,928.80	105,928.80	
失业保险费		6,276.06	6,276.06	
合 计		112,204.86	112,204.86	

(十一) 应交税费

税种	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
营业税	3,806,245.01	1,432,408.20
企业所得税	3,642,339.43	7,094,064.08
个人所得税	3,596.58	1,748.16
城市维护建设税	266,425.76	100,268.57
教育费附加	125,409.88	54,199.65
地方教育费附加	64,894.25	17,420.76
合 计	7,908,910.91	8,700,109.42

(十二) 应付股利

股东	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中珠医疗控股股份有限公司	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	

(十三) 其他应付款

1、 按账龄列示其他应付款

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	511,872.00	40,000,000.00
1 至 2 年	40,000,000.00	303,500.00
合 计	40,511,872.00	40,303,500.00

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016 年 8 月 31 日	未偿还或结转的原因
潜江市潜盛国有资产经营有限公司	40,000,000.00	关联方借款
合 计	40,000,000.00	

(十四) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	20,100,000.00	82,000,000.00
合 计	20,100,000.00	82,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	20,100,000.00	82,000,000.00
合计	20,100,000.00	82,000,000.00

说明：1、公司于 2015 年 7 月 29 日与中国建设银行股份有限公司潜江支行签订 5,000 万元借款合同，由中珠医疗及中珠医疗之实际控制人许德来提供保证担保，其中一年内到期金额为 10 万元。

2、本公司于 2015 年 1 月 4 日与中国建设银行股份有限公司潜江支行签订 12000 万元借款合同，由中珠医疗及中珠医疗之实际控制人许德来提供保证担保，其中一年内到期余额为 2,000 万元。

(十五) 长期借款

借款类别	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	199,900,000.00	200,000,000.00
合 计	199,900,000.00	200,000,000.00

说明：1、本公司于 2014 年 9 月 5 日与中国建设银行股份有限公司潜江支行签订 10,000 万元借款合同，由中珠医疗及中珠医疗之实际控制人许德来提供保证担保，长期借款余额为 5,000 万元；

2、本公司于 2015 年 1 月 4 日与中国建设银行股份有限公司潜江支行签订 12,000 万元的借款合同，由中珠医疗及中珠医疗之实际控制人许德来提供保证担保，其中一年内到期余额为 2,000 万元，长期借款余额为 10,000 万元；

3、本公司于 2015 年 7 月 29 日与中国建设银行股份有限公司潜江支行签订 5,000 万元借款合同，由中珠医疗及中珠医疗之实际控制人许德来提供保证担保，其中一年内到期余额为 10 万元，长期借款余额为 4,990 万元。

(十六) 实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		2016 年 1-8 月 增加	2016 年 1-8 月 减少	2016 年 8 月 31 日	
	比例 (%)	金额			比例 (%)	金额
中珠医疗控股股份有限公司	100.00	200,000,000.00			100.00	200,000,000.00
合计	100.00	200,000,000.00			100.00	200,000,000.00

(十七) 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-8 月 增加	2016 年 1-8 月 减少	2016 年 8 月 31 日
法定盈余公积	2,189,027.05	1,092,039.56		3,281,066.61
合计	2,189,027.05	1,092,039.56		3,281,066.61

(十八) 未分配利润

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
调整前上期末未分配利润	19,701,243.42	-2,231,729.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	19,701,243.42	-2,231,729.82
加：本期净利润	10,920,395.57	24,122,000.29
减：提取法定盈余公积	1,092,039.56	2,189,027.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,529,599.43	19,701,243.42

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-8 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,738,220.17		38,696,119.15	
合计	25,738,220.17		38,696,119.15	

(二十) 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
营业税	2,373,836.81	1,432,408.20

城市维护建设税	166,157.19	100,268.57
教育费附加	118,683.72	71,620.41
合 计	2,658,677.72	1,604,297.18

(二十一) 管理费用

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度
职工薪酬	941,125.70	601,414.86
办公费	55,720.75	70,286.00
差旅费	52,647.48	94,533.39
车辆及交通费	141,276.14	48,137.00
通讯费	42,479.95	10,148.50
咨询中介及外包费	29,126.21	460,226.00
折旧费	158,220.39	94,232.29
印花税	14,062.00	409,489.20
长期待摊费用摊销	124,933.80	54,129.60
招待费	272,466.24	187,311.00
其他费用	814,791.30	265,731.50
合计	2,646,849.96	2,295,639.34

(二十二) 财务费用

类别	2016 年 1-8 月	2015 年度
利息支出	5,873,802.09	3,725,720.82
减：利息收入	46,615.65	432,581.13
手续费	6,968.34	4,716.19
其他		6,225.00
合计	5,834,154.78	3,304,080.88

(二十三) 资产减值损失

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度
坏账损失	8,830.27	-148,963.48
合 计	8,830.27	-148,963.48

(二十四) 营业外收入

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	计入本期非经常性损益的金额
其他	820.00	4,000.00	820.00
合 计	820.00	4,000.00	820.00

(二十五) 营业外支出

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	150,000.00	30,000.00
合计	30,000.00	150,000.00	30,000.00

(二十六) 所得税费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
本期所得税费用	3,642,339.43	7,335,824.07
递延所得税费用	-2,207.56	37,240.87
合 计	3,640,131.87	7,373,064.94

(二十七) 现金流量表附注

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,920,395.57	24,122,000.29
加：资产减值准备	8,830.27	-148,963.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,962.88	302,425.77
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	558,258.18	1,733,297.52
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,873,802.09	3,725,720.82
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）	-2,207.56	37,240.86
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）	-5,352,574.25	-91,991,309.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,003,237.00	4,385,365.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,211,704.18	-57,871,463.46
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	7,084,728.42	6,689,904.93
减：现金的期初余额	6,689,904.93	4,301,663.55
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	394,823.49	2,388,241.38

2、 现金及现金等价物

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	7,084,728.42	6,689,904.93
其中：库存现金	15,716.90	
可随时用于支付的银行存款	7,069,011.52	6,689,904.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,084,728.42	6,689,904.93

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
中珠医疗控股 股份有限公司	湖北省 潜江市	医疗产业	71,173.92	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北潜江制药股份有限公司	受同一方控制
潜江市潜盛国有资产经营有限公司	其他关联方

(三) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
-----	------	------	-------	-------	----------------

许德米、中珠医疗控股股份有限公司	潜江中珠实业有限公司	100,000,000.00	2014 年 9 月 5 日	2019 年 9 月 4 日	否
许德米、中珠医疗控股股份有限公司	潜江中珠实业有限公司	120,000,000.00	2015 年 1 月 3 日	2022 年 1 月 2 日	否
许德米、中珠医疗控股股份有限公司	潜江中珠实业有限公司	50,000,000.00	2015 年 7 月 29 日	2019 年 9 月 4 日	否

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	中珠医疗控股股份有限公司	91,000,000.00	115,000,000.00
其他应付款	湖北潜江制药股份有限公司	500,000.00	300,000.00
其他应付款	潜江市潜盛国有资产经营有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00

七、或有事项

截至 2016 年 8 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2016 年 8 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 10 月 15 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2016 年 8 月 31 日止，本公司无其他应披露重要事项。

潜江中珠实业有限公司

二〇一六年十月十五日