

万方城镇投资发展股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字【2017】第 4-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 阅 报 告

大信阅字【2017】第 4-00001 号

万方城镇投资发展股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的万方城镇投资发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日的备考合并资产负债表，2015 年度和 2016 年 1-9 月的备考合并利润表以及财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和相关会计制度的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年一月三日

备考合并资产负债表

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	61,828,478.56	874,607,671.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）	25,690,057.59	13,042,714.60
预付款项	七（三）	1,054,860,262.50	508,923,423.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（四）	40,731,160.48	62,302,115.76
存货	七（五）	922,495,515.77	833,918,784.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
发放贷款及垫款			
其他流动资产	七（六）	15,753,459.77	208,213.78
流动资产合计		2,121,358,934.67	2,293,002,923.77
非流动资产：			
可供出售金融资产	七（七）	14,205,148.08	14,205,148.08
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（八）	21,248,857.51	1,952,262.84
投资性房地产			
固定资产	七（九）	3,788,656.81	2,723,982.77
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	七（十）	80,601,641.03	165,342,649.93
开发支出			
商誉	七（十一）	638,879,020.15	638,879,020.15
长期待摊费用	七（十二）	1,130,536.48	1,451,463.98
递延所得税资产	七（十三）	630,597.08	2,245,019.23
其他非流动资产	七（十四）	72,400,000.00	72,400,000.00
非流动资产合计		832,884,457.14	899,199,546.98
资产总计		2,954,243,391.81	3,192,202,470.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年9月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	七（十五）	2,500,000.00	2,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十六）	17,880,685.01	12,212,713.71
预收款项	七（十七）	6,235,113.84	2,665,068.91
应付职工薪酬	七（十八）	2,435,550.90	3,720,498.51
应交税费	七（十九）	62,037,637.80	55,922,463.60
应付利息	七（二十）	12,701,294.85	15,809,476.66
应付股利			
其他应付款	七（二十一）	1,718,524,255.33	1,378,791,399.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七（二十二）	79,850,000.00	3,000,000.00
流动负债合计		1,902,164,537.73	1,474,821,620.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七（二十三）	819,124.27	819,124.27
递延收益			
递延所得税负债	七（十三）	12,306,343.50	13,416,895.13
其他非流动负债	七（二十四）	599,665,228.98	1,288,665,228.98
非流动负债合计		612,790,696.75	1,302,901,248.38
负债合计		2,514,955,234.48	2,777,722,868.78
所有者权益：			
股本	七（二十五）	309,400,000.00	309,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十六）	141,845,268.76	138,292,345.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十七）	4,855,407.80	4,855,407.80
未分配利润	七（二十八）	-146,534,743.23	-184,971,073.35
归属于母公司所有者权益合计		309,565,933.33	267,576,679.96
少数股东权益		129,722,224.00	146,902,922.01
所有者权益合计		439,288,157.33	414,479,601.97
负债和所有者权益总计		2,954,243,391.81	3,192,202,470.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考合并利润表

编制单位：万方城镇投资发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度
一、营业收入	七（二十九）	94,275,693.92	73,079,846.83
减：营业成本	七（二十九）	66,660,834.70	58,534,734.73
营业税金及附加	七（三十）	488,033.99	387,893.90
销售费用	七（三十一）	14,317,958.28	13,508,632.09
管理费用	七（三十二）	17,908,714.32	32,113,751.96
财务费用	七（三十三）	326,471.88	5,623,488.98
资产减值损失	七（三十四）	1,572,010.37	1,281,137.03
加：公允价值变动收益			
投资收益	七（三十五）	54,852,984.53	-47,737.16
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）		47,854,654.91	-38,417,529.02
加：营业外收入	七（三十六）	198,132.23	1,157,608.98
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七（三十七）	423,326.44	36,671.49
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,629,460.70	-37,296,591.53
减：所得税费用	七（三十八）	10,359,488.92	1,896,751.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,269,971.78	-39,193,343.41
其中：归属于母公司所有者的净利润		38,436,330.12	-36,816,282.60
少数股东损益		-1,166,358.34	-2,377,060.81
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		37,269,971.78	-39,193,343.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,436,330.12	-36,816,282.60
归属于少数股东的综合收益总额		-1,166,358.34	-2,377,060.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.12	-0.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



万方城镇投资发展股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日—2016 年 9 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

万方城镇投资发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经辽宁省工商行政管理局核准, 企业法人营业执照注册号为 210000004935110 号。

注册地址: 沈阳市和平区中华路 126 号;

办公地址: 北京市朝阳区曙光西里甲 1 号第三置业大厦 A 座 30 层;

法定代表人: 张晖;

注册资本: (人民币) 叁亿零玖佰肆拾万元;

实收股本: (人民币) 叁亿零玖佰肆拾万元。

经营范围: 城市道路以及基础设施的建设及投资; 给排水管网建设及投资; 城市燃气及管网投资; 城市服务项目的建设及投资; 城市旧城改造; 城市开发建设和基础设施其他项目的建设及投资, 项目投资及投资项目的管理, 建筑材料批发及零售。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

二、重大资产重组的情况

(一) 拟实施的出售资产及购买资产方案

万方城镇投资发展股份有限公司第七届董事会第三十三次会议审议通过拟以现金方式向刘志峰出售上市公司持有的绥芬河市盛泰经贸有限公司(以下简称“拟出售资产”或“绥芬河盛泰”)90%股权, 绥芬河盛泰 90%股权以评估值为基础确定交易作价 2,380.50 万元; 拟以现金方式收购广发信德、复兴长征、珠海康远及肖倚天等 18 名自然人合计持有的四川执象网络科技有限公司(以下简称“拟购买资产”或“执象网络”)100%的股权, 执象网络 100%的股权以评估值为基础确定交易作价 50,090.00 万元; 拟以现金方式收购易刚晓持有的成都信通网易医疗科技发展有限公司(以下简称“拟购买资产”或“信通网易”)60%的股权, 信通网易 60%的股权以评估值为基础确定交易作价 18,738.60 万元。



（二）拟出售资产及购买资产的基本情况

拟出售资产绥芬河盛泰系 2009 年 11 月 24 日经绥芬河市工商行政管理局核准成立，取得核发的《企业法人营业执照》，社会统一信用代码 912310816952089312。公司注册资本为 400.00 万元；公司法定代表人：刘志峰；公司注册地址：黑龙江省牡丹江市绥芬河市 301 国道北（兴华公司办公楼 301 室）；公司类型：其他有限责任公司；经营范围：木材加工、销售；货物进出口、技术进出口；通过边境小额贸易方式向毗邻国家和地区开展各类商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止进出口的商品及技术除外）。

拟收购资产执象网络系 2008 年 12 月 19 日经成都市高新工商局核准成立，取得核发的《企业法人营业执照》，社会统一信用代码 915101006818378684。公司注册资本为 191.898 万元；公司法定代表人：肖倚天；公司注册地址：成都高新区府城大道西段 399 号天府新谷 6 号楼 8 楼 802 号；公司类型：其他有限责任公司；经营范围：网络工程设计、安装（凭资质许可证从事经营）；网络技术开发；开发计算机软硬件；社会经济咨询、市场信息咨询（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件在有效期内经营）；代理国内各类广告（不含气球广告）。（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目）。

拟收购资产信通网易系 2003 年 10 月 28 日经成都市武侯工商局核准成立，取得核发的《企业法人营业执照》，社会统一信用代码 915101077559507681。公司注册资本为 1,200.00 万元；公司法定代表人：易刚晓；公司注册地址：成都市武侯区武青南路 33 号；公司类型：其他有限责任公司；经营范围：计算机网络的研制、开发、设计、安装；计算机软硬件的开发及销售；批发、零售计算机元器件、医疗器械（II、III 类）、卫生材料、通讯器材、普通机械、办公用品、机电产品、化工原料（不含危险品）、建筑材料、日用百货；计算机技术、医疗技术咨询及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）本次出售资产及购买资产之重组完成后形成的架构及本次合并财务报表范围

根据预案，本次出售资产及购买资产之重组完成后，上市公司将不再持有绥芬河盛泰股权，执象网络将成为上市公司全资子公司，信通网易将成为上市公司的控股子公司。加上本公司现有的全资及控股子公司北京天源房地产开发有限公司、中辽国际工业总公司、香河东润城市建设投资有限公司、北京万方天润城镇基础建设投资有限公司、沧州市广润城市建设投资有限公司、北京万方鑫润基金管理有限公司、万方财富投资管理有限公司、北京殷闻信息服务有限公司，即为本次纳入合并范围的子公司。

三、备考合并财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于 2015 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完



成，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得深圳证券交易所的批准。

2、假设于 2015 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重组，并且于 2015 年 1 月 1 日与出售资产及购买资产相关的手续已全部完成。

3、本备考财务报表以业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2015 年度财务报表和拟购买资产的 2015 年度及 2016 年 9 月的财务报表为基础，基于非同一控制下企业合并原则，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表。根据上述的编制方法编制的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在相互勾稽关系，故未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表及其相关附注。

本公司本次拟以 2,380.50 万元出售控股子公司绥芬河盛泰 90%股权，据此确定 2015 年 1 月 1 日本公司对刘志峰的应收股权转让款 2,380.50 万元及备考合并报表层面之出售资产投资收益。

本公司本次拟支付现金 50,090.00 万元购买资产执象网络 100%的股权，拟支付现金 18,738.60 万元购买资产信通网易 60%的股权，据此确定 2015 年 1 月 1 日本公司对拟购买资产公司的长期股权投资成本 68,828.60 万元及对交易对方的应付股权款项。备考合并报表之商誉系以本公司对拟购买资产公司的长期股权投资成本与拟购买资产公司 2015 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值份额的差额确定。

考虑到报告使用者理解财务信息的需要和编制时的实际可操作性，本公司在按前述基础编制本备考财务报表时，参考执象网络经北方亚事评报字[2016]第 01-766 号《万方城镇投资发展股份有限公司拟现金收购四川执象网络有限公司股权项目资产评估报告》及信通网易经北方亚事评报字[2016]第 01-767 号《万方城镇投资发展股份有限公司拟收购资产所涉及成都信通网易医疗科技发展有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》按资产基础法评估的价值作为合并期初可辨认资产和负债的公允价值的确认基础，并结合拟购买资产 2015 年 1 月 1 日可辨认资产和负债的实际情况测算。具体情况如下：

①因拟购买资产执象网络2015年1月1日可辨认资产和负债的公允价值与其账面价值差异较小，从实际可操作性出发以其2015年1月1日账面价值作为其公允价值计量基础；



②因拟购买资产信通网易2015年1月1日无形资产的公允价值与其账面价值差异较大，其主要差异系管理系统软件著作权评估增值，在考虑该部分资产价值时，参考了前述评估报告中2016年9月30日评估价值，视同其2015年1月1日即已评估增值；对于其他可辨认资产和负债的公允价值与其账面价值差异较小，从实际可操作性出发以其2015年1月1日账面价值作为其公允价值计量基础。

4、本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关费用。

5、本公司根据本报告附注二（一）所述方案完成的交易，构成《企业会计准则第20号——企业合并》规定的非同一控制下的企业合并。按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定，交易完成后，本公司在编制合并资产负债表时，不应该调整合并资产负债表的期初数，且只需要将被出售企业出售日至报告期末的利润表剔除合并利润表范围，被收购企业在购买日至报告期末的利润表纳入合并利润表范围。故本备考财务报告所述2015年度及2016年1-9月的财务信息将不会成为交易完成后所编制财务报表的比较数据。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及深圳证券交易所的核准，最终经批准的本次重组方案可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日及2016年9月30日的财务状况、2015年度和2016年1-9月的经营成果等相关信息。

五、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本报告附注中2016年财务信息涵盖的会计期间为2016年1月1日至2016年9月30日。

（二）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



(四) 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理



对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算



本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

(1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持



有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

（4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。



当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十）应收款项

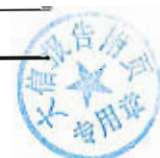
本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	应收款项账面余额 600 万以上的款项（包括应收账款和其他应收款）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	（1）有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量的现值低于账面价值的差额计提坏账准备； （2）经单独测试后未减值的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	按账龄状态
组合 2	对纳入合并报表范围的子公司的应收款项及保证金



确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	采用账龄分析法
组合 2	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	15	15
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
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款项

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	对单项金额不重大且有客观证据表明发生的减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对经单独测试后未减值的单项金额不重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

（十一） 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括开发成本、发出商品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本公司与土地一级开发业务和医疗信息化系统业务有关的存货。取得时按实际成本计价，发出时按个别认定法计价。

本公司与电商销售业务有关的存货，取得时按实际成本计价，发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度



本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投



资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—30	3—10	4.85—3.00
机器设备	5—10	3—10	19.40—9.50
运输工具	5—10	3—5	19.40—9.50
电子设备及其他设备	5—10	3—10	19.40—9.50

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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）资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

探矿权在勘探结束前，作为勘探成本归集在无形资产核算，若能形成地质成果，则与采矿权合并自开采日按产量法进行摊销，若不能形成地质成果，则在勘探结束时一次计入当期损益；已取得的采矿权自实际开采之日开始按产量法进行摊销，未实际开采之前不摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确



定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流



出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三） 收入

（1） 销售商品收入

①公司在销售外购软硬件、自主开发软件产品时，在商品安装调试完毕并取得购货方的初验报告或签收单，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

②公司通过电商平台销售商品时，客户收到商品并确认收货，款项到达公司第三方支付平台资金账户时，确认销售收入。

（2） 提供劳务收入

①本公司土地一级开发收入，在与土地一级开发的相关经济利益未来能够流入企业，收入的金额能够可靠计量，政府土地部门确认时，确认收入。

②定制软件及系统集成收入系公司根据用户的实际需求提供劳务服务，按照劳务收入确认原则进行确认：

项目在同一会计期间内开始并完成的，在系统集成服务已经提供，收到价款或取得收款



证据时，确认收入；

项目的开始和完成分属不同的会计期间的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认收入。

③互联网营销收入：

广告推送收入：在公司依照合同约定履行应承担的实质性义务后，根据经双方确认后的广告推送次数和合同约定的单次计费费率计算确定。

药店店员培训收入：在公司依照合同约定提供药店店员培训服务后，根据合同约定的培训期限内分摊确认。

广告代理收入：在公司依照合同约定提供相应劳务后确认。

④技术服务收入在公司提供技术服务后，按照合同约定及双方确认的完工进度确认收入。

⑤其他业务收入在劳务已提供、风险已转移、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十四）政府补助

（1）与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

六、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	应税收入	3%、6%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税（注 2）	应纳税所得额	25%、20%、15%

注 1：公司之子公司信通网易软硬件销售适用 17% 增值税率、提供系统集成技术服务、维护服务适用 6% 增值税率；公司之子公司执象网络为增值税小规模纳税人，按 3% 的征收率缴纳增值税

注 2：公司之子公司信通网易系高新技术企业，企业所得税按 15% 的税率计算并缴纳；公司之子公司香河东润房地产开发有限公司所得税按照核定征收法缴纳，应税所得率为 10%。公司子公司执象网络之孙公司成都仁国大药房有限公司符合小型微利企业标准，按 20% 的税率缴纳企业所得税

(二) 税收优惠及批文：

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）及公司之子公司信通网易 2016 年在主管税务机关的优惠备案，对其符合条件的软件销售业务



享受软件企业增值税即征即退税收优惠。

根据财政部《国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕2016号）和《四川省国家税务局公告》（2014年第9号文件）及成都高新区国家税务局的备案，公司子公司执象网络之子公司成都云登科技有限公司享受技术转让、技术开发增值税100%优惠政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及在主管税务机关的备案，公司子公司执象网络之孙公司四川仁博药房连锁有限公司销售的避孕药品和用具享受增值税免税优惠

七、备考合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金分类列示

类别	2016年09月30日	2015年12月31日
现金	585,709.76	257,245.54
银行存款	60,574,572.18	872,874,677.23
其他货币资金	668,196.62	1,475,748.68
合计	61,828,478.56	874,607,671.45

2、其他货币资金情况

项目	2016年9月30日	2015年12月31日
存放于第三方支付平台账户资金	668,196.62	1,475,748.68
合计	668,196.62	1,475,748.68

（二）应收账款

1、应收账款分类

类别	2016年09月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,235,766.03	100.00	4,545,708.44	15.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	30,235,766.03	100.00	4,545,708.44	15.03

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				



类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,658,329.54	100.00	3,615,614.94	21.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,658,329.54	100.00	3,615,614.94	21.70

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年09月30日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	22,629,621.88	5.00	1,131,481.09	10,360,354.11	5.00	518,017.71
1至2年	3,201,202.12	15.00	480,180.32	1,561,370.00	15.00	234,205.50
2至3年	466,750.00	30.00	140,025.00	1,613,710.00	30.00	484,113.00
3至4年	948,870.00	50.00	474,435.00	1,467,233.40	50.00	733,616.70
4至5年	1,339,470.00	50.00	669,735.00	20,000.00	50.00	10,000.00
5年以上	1,649,852.03	100.00	1,649,852.03	1,635,662.03	100.00	1,635,662.03
合计	30,235,766.03	15.03	4,545,708.44	16,658,329.54	21.70	3,615,614.94

2、截止2016年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
青海省卫生和计划生育委员会	9,772,573.12	32.32	597,129.67
青海省人民医院	3,958,475.03	13.09	197,923.75
南部县人民医院	2,403,380.00	7.95	138,707.00
四川善诺生物医药有限公司	1,500,000.00	4.96	75,000.00
青白江区人民医院	930,700.00	3.08	465,350.00
合计	18,565,128.15	61.40	1,474,110.42

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016年09月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	551,539,938.50	52.29	424,594,498.96	83.43
1至2年	419,320,024.00	39.75	34,098,000.00	6.70
2至3年	34,000,000.00	3.22	230,624.50	0.05
3年以上	50,000,300.00	4.74	50,000,300.00	9.82
合计	1,054,860,262.50	100.00	508,923,423.46	100.00



账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京万方天润城镇基础建设投资有限公司	廊坊市东禹城市房屋拆迁有限公司	419,190,000.00	1-2年	预付工程款, 尚未结算
北京万方天润城镇基础建设投资有限公司	北京恒成建业开发建设有限公司	34,000,000.00	2-3年	预付工程款, 尚未结算
香河东润城市建设投资有限公司	廊坊市东禹城市房屋拆迁有限公司	50,000,300.00	3年以上	预付工程款, 尚未结算
合计		503,190,300.00		

2、截止2016年9月30日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2016年09月30日	占预付款项总额的比例(%)
廊坊市东禹城市房屋拆迁有限公司	937,690,000.00	88.89
北京恒成建业开发建设有限公司	94,955,300.00	9.00
易刚晓	21,300,000.00	2.02
成都东山实业有限公司	332,750.50	0.03
北京数字认证股份有限公司	90,024.00	0.01
合计	1,054,368,074.50	99.95

(四) 其他应收款

1、 其他应收款

类别	2016年09月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,805,000.00	50.94		
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,928,232.35	49.06	6,002,071.87	26.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	46,733,232.35	100.00	6,002,071.87	12.84

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,719,289.44	65.02		
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,017,722.63	32.01	6,474,514.07	29.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,039,617.76	2.97		
合计	68,776,629.83	100.00	6,474,514.07	9.41

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款



截止日	债务人名称	账面余额	计提理由
2016年9月30日	刘志峰	23,805,000.00	系应收拟出售资产绥芬河盛泰90%股权的交易对方刘志峰股权款，本次备考报告暂未计提相应坏账准备
2015年12月31日	刘志峰	23,805,000.00	系应收拟出售资产绥芬河盛泰90%股权的交易对方刘志峰股权款，本次备考报告暂未计提相应坏账准备
	易刚晓	12,834,364.39	系应收公司之子公司信通网易股东易刚晓（本次重组前信通网易实际控制人）及其控股关联公司款项，截止2016年9月30日款项已收回，未予计提相应坏账准备
	成都信通嘉美软件有限公司	8,079,925.05	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年09月30日			2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,606,238.07	5.00	80,311.91	2,532,047.70	5.00	126,602.39
1至2年	1,162,781.74	15.00	174,417.26	168,672.25	15.00	25,300.84
2至3年	25,589.66	30.00	7,676.90	408,424.73	30.00	122,527.42
3至4年	3,000.00	50.00	1,500.00	452,510.00	50.00	226,255.00
4至5年	2,510.00	50.00	1,255.00	1,506,598.07	50.00	753,299.04
5年以上	5,736,910.80	100.00	5,736,910.80	5,220,529.38	100.00	5,220,529.38
合计	8,537,030.27	70.31	6,002,071.87	10,288,782.13	62.93	6,474,514.07

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年09月30日	2015年12月31日
保证金	14,391,202.08	11,728,940.50
合计	14,391,202.08	11,728,940.50

注：保证金组合未予计提坏账准备

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年09月30日	2015年12月31日
暂付款和往来款	8,537,030.27	33,242,689.33
保证金	14,391,202.08	11,728,940.50
应收股权转让款	23,805,000.00	23,805,000.00
合计	46,733,232.35	68,776,629.83

3、截止2016年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘志峰	股权转让款	23,805,000.00	2年以内	50.94	



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备余额
香河县淑阳镇建设办公室	保证金及往来款	10,343,949.00	5年以上	22.13	343,949.00
沈阳南湖开发区	往来款	1,482,174.64	5年以上	3.17	1,482,174.64
四川小叶本草生物科技有限公司	往来款	1,049,577.78	2年以内	2.25	153,758.75
北京北大附中教育投资有限公司	往来款	1,000,000.00	5年以上	2.14	1,000,000.00
合计		37,680,701.42		80.63	2,979,882.39

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	2016年09月30日			2015年12月31日		
	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	1,149,088.12	1,149,088.12		1,149,088.12	1,149,088.12	
低值易耗品				86,515.60		86,515.60
发出商品	2,772,787.28		2,772,787.28	1,385,538.40		1,385,538.40
库存商品	15,871,883.22		15,871,883.22	3,941,195.59		3,941,195.59
开发成本	903,850,845.27		903,850,845.27	828,505,535.13		828,505,535.13
合计	923,644,603.89	1,149,088.12	922,495,515.77	835,067,872.84	1,149,088.12	833,918,784.72

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2015年1月1日	本期计提额	本期减少额		2015年12月31日
			转回	转销	
原材料	1,149,088.12				1,149,088.12
合计	1,149,088.12				1,149,088.12

存货类别	2016年1月1日	本期计提额	本期减少额		2016年9月30日
			转回	转销	
原材料	1,149,088.12				1,149,088.12
合计	1,149,088.12				1,149,088.12

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

公司之子公司北京万方天润城镇基础建设投资有限公司本期存货增加中借款费用资本化金额为 78,193,538.35 元, 系公司为北京市门头沟区石龙高新技术用地土地一级开发项目借入的款项, 借款利率为 13%, 公司将该笔借款利息支出扣减利息收入后的金额计入存货成本。

(六) 其他流动资产

项目	2016年09月30日	2015年12月31日
购买银行理财产品	15,000,000.00	



项目	2016年09月30日	2015年12月31日
预缴企业所得税	45,325.37	
预缴增值税	24,149.37	
增值税留抵税额	683,985.03	208,213.78
合计	15,753,459.77	208,213.78

(七)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2016年09月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	14,205,148.08		14,205,148.08	14,205,148.08		14,205,148.08
合计	14,205,148.08		14,205,148.08	14,205,148.08		14,205,148.08

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日		
重庆百年同创房地产开发有限公司	14,205,148.08			14,205,148.08					4.88	
合计	14,205,148.08			14,205,148.08						

(八)长期股权投资

被投资单位	2016年1月1日	本期增减变动								2016年9月30日	减值准备各期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
辽宁华盛信托投资股份有限公司	69,587,617.43									69,587,617.43	69,587,617.43
中辽国际抚顺公司	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
辽宁国际安装工程公司	412,420.18									412,420.18	412,420.18
沈阳中辽国际成排电器套管有限公司	1,538,918.20									1,538,918.20	1,538,918.20
辽宁国际经济咨询公司	2,021,529.00									2,021,529.00	2,021,529.00
中国辽宁国际经济技术合作公司鞍山	3,000,000.00									3,000,000.00	3,000,000.00



万方城镇投资发展股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015年1月1日至2016年9月30日

公司										
成都义幻网络技术有限公司		20,000,000.00		-317,970.43					19,682,029.57	
四川一度广告传媒有限公司	1,952,262.84			-385,434.90					1,566,827.94	
合计	80,512,747.65	20,000,000.00		-703,405.33					99,809,342.32	78,560,484.81

被投资单位	2015年1月1日	本期增减变动								2015年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
辽宁华盛信托投资股份有限公司	69,587,617.43									69,587,617.43	69,587,617.43
中辽国际抚顺公司	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
辽宁国际安装工程公司	412,420.18									412,420.18	412,420.18
沈阳中辽国际成棋电器套管有限公司	1,538,918.20									1,538,918.20	1,538,918.20
辽宁国际经济咨询公司	2,021,529.00									2,021,529.00	2,021,529.00
中国辽宁国际经济技术合作公司鞍山公司	3,000,000.00									3,000,000.00	3,000,000.00
四川一度广告传媒有限公司		2,000,000.00		-47,737.16						1,952,262.84	
合计	78,560,484.81	2,000,000.00		-47,737.16						80,512,747.65	78,560,484.81

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2016年1月1日	2,055,388.52	66,989.80	2,610,983.32	2,865,655.43	7,599,017.07
2.本期增加金额			847,252.24	1,114,527.02	1,961,779.26
购置			847,252.24	1,114,527.02	1,961,779.26
3.本期减少金额	173,420.00	66,989.80	820,038.00	225,577.75	1,286,025.55
(1) 处置或报废			820,038.00	26,863.75	846,901.75
(2) 处置子公司减少	173,420.00	66,989.80		198,714.00	439,123.80
4.2016年9月30日	1,881,968.52		2,638,197.56	3,754,604.70	8,274,770.78
二、累计折旧					
1.2016年1月1日	1,161,654.66	34,539.49	1,835,103.59	1,843,736.56	4,875,034.30
2.本期增加金额	102,969.72		123,873.92	336,895.89	563,739.53
计提	102,969.72		123,873.92	336,895.89	563,739.53



3.本期减少金额	11,915.47	34,539.49	818,113.00	88,091.90	952,659.86
(1) 处置或报废			818,113.00	20,147.81	838,260.81
(2) 处置子公司减少	11,915.47	34,539.49		67,944.09	114,399.05
4.2016年9月30日	1,252,708.91		1,140,864.51	2,092,540.55	4,486,113.97
三、减值准备					
1.2016年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2016年9月30日					
四、2016年9月30日 账面价值	629,259.61		1,497,333.05	1,662,064.15	3,788,656.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2015年1月1日	2,055,388.52	66,989.80	2,233,735.50	2,117,745.57	6,473,859.39
2.本期增加金额			621,700.00	945,106.86	1,566,806.86
(1) 购置			583,200.00	704,127.27	1,287,327.27
(2) 企业合并增加			38,500.00	240,979.59	279,479.59
3.本期减少金额			244,452.18	197,197.00	441,649.18
处置或报废			244,452.18	197,197.00	441,649.18
4.2015年12月31日	2,055,388.52	66,989.80	2,610,983.32	2,865,655.43	7,599,017.07
二、累计折旧					
1.2015年1月1日	1,015,950.78	28,724.20	1,914,972.11	1,617,146.92	4,576,794.01
2.本期增加金额	145,703.88	5,815.29	157,250.09	409,867.50	718,636.76
(1) 计提	145,703.88	5,815.29	120,675.09	361,209.65	633,403.91
(2) 企业合并增加			36,575.00	48,657.85	85,232.85
3.本期减少金额			237,118.61	183,277.86	420,396.47
处置或报废			237,118.61	183,277.86	420,396.47
4.2015年12月31日	1,161,654.66	34,539.49	1,835,103.59	1,843,736.56	4,875,034.30
三、减值准备					
1.2015年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2015年12月31日					
四、2015年12月31日 账面价值	893,733.86	32,450.31	775,879.73	1,021,918.87	2,723,982.77

(十)无形资产

项目	外购软件	软件著作权	探矿权及采矿权	合计
一、账面原值				



万方城镇投资发展股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015年1月1日至2016年9月30日

1. 2016年1月1日	909,289.83	96,089,500.00	77,765,120.00	174,763,909.83
2. 本期增加金额	568,500.00			568,500.00
购置	568,500.00			568,500.00
3. 本期减少金额	220,300.00		77,765,120.00	77,985,420.00
(1) 处置或报废	20,300.00			20,300.00
(2) 处置子公司减少	200,000.00		77,765,120.00	77,965,120.00
4. 2016年9月30日	1,257,489.83	96,089,500.00		97,346,989.83
二、累计摊销				
1. 2016年1月1日	173,412.40	9,247,847.50		9,421,259.90
2. 本期增加金额	151,009.72	7,206,712.50		7,357,722.22
计提	151,009.72	7,206,712.50		7,357,722.22
3. 本期减少金额	33,633.32			33,633.32
(1) 处置或报废	20,300.00			20,300.00
(2) 处置子公司减少	13,333.32			13,333.32
4. 2016年9月30日	290,788.80	16,454,560.00		16,745,348.80
三、减值准备				
1. 2016年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2016年9月30日				
四、2016年9月30日账面价值	966,701.03	79,634,940.00		80,601,641.03

项目	外购软件	软件著作权	探矿权及采矿权	合计
一、账面原值				
1. 2015年1月1日	123,100.00	92,150,200.00	77,294,680.00	169,567,980.00
2. 本期增加金额	786,189.83	3,939,300.00	470,440.00	5,195,929.83
(1) 内部研发		3,939,300.00		3,939,300.00
(2) 购置	120,000.00		470,440.00	590,440.00
(3) 企业合并增加	666,189.83			666,189.83
3. 本期减少金额				
4. 2015年12月31日	909,289.83	96,089,500.00	77,765,120.00	174,763,909.83
二、累计摊销				
1. 2015年1月1日	88,815.45			88,815.45
2. 本期增加金额	84,596.95	9,247,847.50		9,332,444.45
(1) 计提	64,296.95	9,247,847.50		9,312,144.45
(2) 企业合并增加	20,300.00			20,300.00
3. 本期减少金额				
4. 2015年12月31日	173,412.40	9,247,847.50		9,421,259.90
三、减值准备				



1. 2015年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2015年12月31日				
四、2015年12月31日账面价值	735,877.43	86,841,652.50	77,765,120.00	165,342,649.93

(十一) 商誉

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年9月30日
		企业合并形成的	处置	
四川执象网络有限公司	507,834,735.39			507,834,735.39
成都信通网易医疗科技发展有限公司	128,299,138.56			128,299,138.56
成都健康妈妈网络科技有限公司	2,745,146.20			2,745,146.20
合 计	638,879,020.15			638,879,020.15

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
		企业合并形成的	处置	
四川执象网络有限公司	507,834,735.39			507,834,735.39
成都信通网易医疗科技发展有限公司	128,299,138.56			128,299,138.56
成都健康妈妈网络科技有限公司		2,745,146.20		2,745,146.20
合 计	636,133,873.95	2,745,146.20		638,879,020.15

注：2015年1月1日商誉金额系本公司对拟购买资产公司执象网络及信通网易的长期股权投资成本与其2015年1月1日可辨认净资产公允价值份额的差额确定。备考报表中确认的商誉可能会与最终实际合并日数据不一致，存在的差异将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

(十二) 长期待摊费用

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2015年12月31日
房屋装修费用	79,708.00	1,563,673.00	191,917.02	1,451,463.98
合 计	79,708.00	1,563,673.00	191,917.02	1,451,463.98

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2016年9月30日
房屋装修费用	1,451,463.98	80,000.00	400,927.50	1,130,536.48
合 计	1,451,463.98	80,000.00	400,927.50	1,130,536.48

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016年09月30日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				



项目	2016年09月30日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	630,597.08	4,022,059.63	453,033.66	2,972,596.83
可弥补亏损			1,791,985.57	7,167,942.28
小计	630,597.08	4,022,059.63	2,245,019.23	10,140,539.11

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	2016年09月30日		2015年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
企业合并公允价值调整	12,306,343.50	79,634,940.00	13,416,895.13	86,841,652.50
小计	12,306,343.50	79,634,940.00	13,416,895.13	86,841,652.50

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2016年09月30日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	86,235,293.61	86,827,105.11
合计	86,235,293.61	86,827,105.11

注：公司及亏损子公司未来能否获得足够应纳税所得额具有不确定性，因此不确认其可抵扣亏损引起的递延所得税资产。

(十四) 其他非流动资产

项目	2016年09月30日	2015年12月31日
与长期资产相关的预付款项	72,400,000.00	72,400,000.00
合计	72,400,000.00	72,400,000.00

(十五) 短期借款

借款条件	2016年09月30日	2015年12月31日
保证+质押借款	2,500,000.00	2,700,000.00
合计	2,500,000.00	2,700,000.00

(十六) 应付账款

项目	2016年09月30日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	13,554,544.73	7,645,373.43
1年以上	4,326,140.28	4,567,340.28
合计	17,880,685.01	12,212,713.71

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京万方源房地产开发有限公司	2,962,800.00	尚未结算
合计	2,962,800.00	

(十七) 预收款项

项目	2016年09月30日	2015年12月31日
----	-------------	-------------



项目	2016年09月30日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	3,815,974.93	305,090.00
1年以上	2,419,138.91	2,359,978.91
合计	6,235,113.84	2,665,068.91

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京土地整理储备中心顺义区分中心	2,047,400.03	项目尚未结算
合计	2,047,400.03	

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬	3,473,979.56	17,155,798.09	16,988,775.60	3,641,002.05
二、离职后福利-设定提存计划	27,281.54	1,128,405.81	1,076,190.89	79,496.46
合计	3,501,261.10	18,284,203.90	18,064,966.49	3,720,498.51

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年9月30日
一、短期薪酬	3,641,002.05	18,421,936.39	19,632,159.41	2,430,779.03
二、离职后福利-设定提存计划	79,496.46	1,082,461.46	1,157,186.05	4,771.87
合计	3,720,498.51	19,504,397.85	20,789,345.46	2,435,550.90

2、 短期职工薪酬情况

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,317,540.75	15,230,335.36	14,979,721.04	3,568,155.07
2. 职工福利费		593,544.47	593,544.47	
3. 社会保险费	10,765.36	797,900.14	776,034.88	32,630.62
其中：医疗保险费	8,376.20	694,794.05	673,873.69	29,296.56
工伤保险费	506.12	53,108.81	52,037.63	1,577.30
生育保险费	1,883.04	49,997.28	50,123.56	1,756.76
4. 住房公积金	30,347.92	503,417.69	503,417.69	30,347.92
5. 工会经费和职工教育经费	115,325.53	30,600.43	136,057.52	9,868.44
合计	3,473,979.56	17,155,798.09	16,988,775.60	3,641,002.05

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年9月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,568,155.07	17,248,565.13	18,431,452.63	2,385,267.57
2. 职工福利费		243,301.01	243,301.01	
3. 社会保险费	32,630.62	546,753.25	576,736.09	2,647.78
其中：医疗保险费	29,296.56	473,182.97	500,011.77	2,467.76



工伤保险费	1,577.30	35,725.42	37,302.72	
生育保险费	1,756.76	37,844.86	39,421.60	180.02
4. 住房公积金	30,347.92	369,637.00	365,943.00	34,041.92
5. 工会经费和职工教育经费	9,868.44	13,680.00	14,726.68	8,821.76
合计	3,641,002.05	18,421,936.39	19,632,159.41	2,430,779.03

3、设定提存计划情况

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1、基本养老保险	25,880.88	1,039,383.78	989,594.54	75,670.12
2、失业保险费	1,400.66	89,022.03	86,596.35	3,826.34
合计	27,281.54	1,128,405.81	1,076,190.89	79,496.46

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年9月30日
1、基本养老保险	75,670.12	994,470.79	1,065,552.10	4,588.81
2、失业保险费	3,826.34	87,990.67	91,633.95	183.06
合计	79,496.46	1,082,461.46	1,157,186.05	4,771.87

(十九) 应交税费

税种	2016年09月30日	2015年12月31日
企业所得税	34,845,095.96	28,074,090.06
增值税	775,037.42	1,522,162.62
营业税	19,211,504.24	19,211,504.24
城市维护建设税	1,098,258.47	1,081,117.76
教育费附加	639,311.15	632,027.84
地方教育费附加	23,359.27	18,503.71
印花税	99,650.53	99,245.04
个人所得税	5,345,420.76	5,248,041.80
副调基金		35,770.53
合计	62,037,637.80	55,922,463.60

(二十) 应付利息

类别	2016年09月30日	2015年12月31日
短期借款应付利息	141,639.78	141,639.78
其他非流动负债应付利息	12,559,655.07	15,667,836.88
合计	12,701,294.85	15,809,476.66

(二十一) 其他应付款

款项性质	2016年09月30日	2015年12月31日
经营性往来款	1,030,238,255.33	690,505,399.01
应付股权收购款	688,286,000.00	688,286,000.00
合计	1,718,524,255.33	1,378,791,399.01



账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	2016年09月30日	未偿还原因
海南万方盛宏城市建设投资有限公司	248,000,000.00	关联方往来款, 尚未结清
张家口宏远城市建设投资有限公司	78,286,496.15	关联方往来款, 尚未结清
北京伟业通润经贸有限公司	70,000,000.00	关联方往来款, 尚未结清
北京万方源房地产开发有限公司	52,722,740.98	关联方往来款, 尚未结清
北京和谐康复医院	8,505,927.92	关联方往来款, 尚未结清
重庆百年同创房地产开发有限公司	6,200,000.00	关联方往来款, 尚未结清
合计	463,715,165.05	—

(二十二) 其他流动负债

单位名称	2016年09月30日	2015年12月31日
成都武兴投资有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
万方鑫润万方发展营运资金补充基金	13,500,000.00	
佰仕信万方发展投资基金	63,350,000.00	
合计	79,850,000.00	3,000,000.00

(二十三) 预计负债

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年09月30日
预计诉讼损失	819,124.27			819,124.27
合计	819,124.27			819,124.27

(二十四) 其他非流动负债

单位名称	2016年09月30日	未偿还原因
中国信达资产管理股份有限公司	599,665,228.98	公司已于2016年12月将应付中国信达款项全部偿还
合计	599,665,228.98	

(二十五) 股本

项目	2016年1月1日	本次变动增减(+、-)					2016年9月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	309,400,000.00						309,400,000.00

项目	2015年1月1日	本次变动增减(+、-)					2015年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	309,400,000.00						309,400,000.00

(二十六) 资本公积

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年09月30日
----	-----------	-------	-------	-------------



类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年09月30日
一、资本溢价	13,383,518.34			13,383,518.34
二、其他资本公积	124,908,827.17	3,552,923.25		128,461,750.42
合计	138,292,345.51	3,552,923.25		141,845,268.76

注：其他资本公积增加系万方天润门头沟项目收到公司大股东北京万方源房地产开发有限公司无偿资金支持在本年度产生的利息收入，本公司按照实质重于形式原则视同为大股东对公司的捐赠，计入资本公积 3,552,923.25。

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、资本溢价	13,383,518.34			13,383,518.34
二、其他资本公积	67,277,531.51	57,631,295.66		124,908,827.17
其中：以权益结算的股份支付		11,525,982.00		11,525,982.00
其他	67,277,531.51	46,105,313.66		113,382,845.17
合计	80,661,049.85	57,631,295.66		138,292,345.51

注：其他资本公积增加主要系 1) 公司之子公司执象网络本期实际发生股份支付时增加资本公积 11,525,982.00；2) 公司之子公司万方天润门头沟项目收到公司大股东北京万方源房地产开发有限公司无偿资金支持本年度产生的利息收入计入资本公积 9,190,595.66；3) 公司之子公司执象网络本期实际增资导致合并时资本公积增加 29,443,000.00；4) 公司之子公司执象网络本期实际以换股方式取得下属子公司股权时增加资本公积 4,517,243.00；5) 公司之子公司执象网络本期自行研发软件经评估增值导致合并时资本公积增加 2,954,475.00。

(二十七) 盈余公积

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积	4,855,407.80			4,855,407.80
合计	4,855,407.80			4,855,407.80

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年09月30日
法定盈余公积	4,855,407.80			4,855,407.80
合计	4,855,407.80			4,855,407.80

(二十八) 未分配利润

项目	2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-148,154,790.74	
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	-148,154,790.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,816,282.60	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-184,971,073.35	



项目	2016年09月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-184,971,073.35	
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	-184,971,073.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,436,330.12	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-146,534,743.23	

（二十九）营业收入和营业成本

项目	2016年1-9月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	94,275,693.92	66,660,834.70	65,411,351.53	56,031,638.00
医疗信息系统销售及技术服务收入	26,078,031.34	19,368,797.09	27,602,612.29	23,841,895.42
线上药品及医疗器械销售收入	49,144,492.68	39,915,885.10	37,808,739.24	32,189,742.58
互联网营销收入	17,563,953.14	7,073,795.99		
咨询服务及管理费收入	1,489,216.76	302,356.52		
二、其他业务小计			7,668,495.30	2,503,096.73
医疗器械销售代理费收入			7,337,306.39	2,263,131.73
其他			331,188.91	239,965.00
合计	94,275,693.92	66,660,834.70	73,079,846.83	58,534,734.73

（三十）营业税金及附加

项目	2016年1-9月	2015年度
营业税	284,792.10	226,271.47
城市维护建设税	121,981.59	96,973.45
教育费附加	81,260.30	64,648.98
合计	488,033.99	387,893.90

（三十一）销售费用

项目	2016年1-9月	2015年度
人工费用	5,660,593.63	4,588,900.31
广告宣传费	725,713.41	454,343.24
业务招待费	59,830.00	78,914.98
差旅费	386,540.80	1,530,786.43
办公费	367,940.30	116,581.71
折旧费用	94,188.72	15,795.07
无形资产摊销	13,333.32	
运输及快递费	2,993,722.67	3,972,917.88



项目	2016年1-9月	2015年度
低值易耗品	154,163.25	74,534.30
咨询服务费	3,538,723.03	2,342,399.05
维修费	21,572.00	117,281.12
中标服务费	75,084.00	90,060.00
会务费	102,830.00	49,026.00
其他	123,723.15	77,092.00
合计	14,317,958.28	13,508,632.09

(三十二) 管理费用

项目	2016年1-9月	2015年度
人工费用	8,009,023.23	20,488,665.74
办公费	883,676.66	901,924.01
差旅费	658,157.04	637,396.20
折旧费	426,207.47	606,701.87
咨询、中介机构及信息披露费用	2,312,460.22	4,402,107.92
业务招待费	324,557.73	409,573.52
税费	360,461.48	82,184.37
无形资产摊销	75,802.40	86,876.45
研发费用	1,403,416.31	812,297.53
交通费及车辆使用费	397,001.15	1,158,750.38
长期待摊费用摊销	400,927.50	191,917.02
房租及物管费	1,883,367.95	1,765,974.17
修理费	300,328.40	186,127.02
低值易耗品摊销	103,465.40	94,571.28
广告费	205,000.00	
其他	164,861.38	288,684.48
合计	17,908,714.32	32,113,751.96

(三十三) 财务费用

项目	2016年1-9月	2015年度
利息支出	186,068.65	9,016,290.71
减：利息收入	727,373.24	3,443,851.13
手续费支出	867,776.47	51,049.40
合计	326,471.88	5,623,488.98

(三十四) 资产减值损失

项目	2016年1-9月	2015年度
坏账损失	1,572,010.37	1,281,137.03
合计	1,572,010.37	1,281,137.03

(三十五) 投资收益

类别	2016年1-9月	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	-703,405.33	-47,737.16



类别	2016年1-9月	2015年度
处置长期股权投资产生的投资收益	55,556,389.86	
合计	54,852,984.53	-47,737.16

(三十六) 营业外收入

项目	2016年1-9月	2015年度
固定资产处置利得	13,000.00	5,666.43
政府补助	185,124.96	592,500.00
其他	7.27	559,442.55
合计	198,132.23	1,157,608.98

注：2015年执象网络取得子公司成都云登科技有限公司及孙公司四川仁博药房连锁有限公司股权时，合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额确认为当期营业外收入-其他，金额分别为142,755.97、411,466.54。

政府补助明细

项目	2016年1-9月	2015年度
成都高新区移动互联网产业发展支持资金		492,500.00
增值税即征即退	80,864.96	
其他扶持及补贴资金	104,260.00	100,000.00
合计	185,124.96	592,500.00

(三十七) 营业外支出

项目	2016年1-9月	2015年度
非流动资产处置损失合计	8,640.94	13,919.14
其中：固定资产处置损失	8,640.94	13,919.14
滞纳金	414,685.20	12,548.40
其他	0.30	10,203.95
合计	423,326.44	36,671.49

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2016年1-9月	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,745,066.77	4,000,109.60
递延所得税费用	1,614,422.15	-2,103,357.72
合计	10,359,488.92	1,896,751.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-9月	2015年度
利润总额	47,629,460.70	-37,296,591.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,907,365.18	-9,324,147.88
适用不同税率的影响	-106,328.73	96,068.37



项目	2016年1-9月	2015年度
调整以前期间所得税的影响		220,423.31
非应税收入的影响	-12,129.74	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,516.53	3,273,097.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,582,114.27	
本期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响	1,119,179.95	7,631,310.80
所得税费用	10,359,488.92	1,896,751.88

八、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都健康妈妈网络科技有限公司	2015.3.31	6,823,243.00	55.10	转让取得	2015.3.31	被购买企业对净资产和经营的控制权实际上转让	307,134.30	-37,384.75
成都云登科技有限公司	2015.05.31	300,000.00	100.00	转让取得	2015.05.31		150,000.00	-619,649.98
四川仁博药房连锁有限公司	2015.05.31	3,200,000.00	100.00	转让取得	2015.05.31		44,925,329.18	474,128.64

注：上述合并系公司之子公司执象网络在2015年度发生的非同一控制下企业合并，成都健康妈妈网络科技有限公司、成都云登科技有限公司系执象网络之子公司，四川仁博药房连锁有限公司系成都健康妈妈网络科技有限公司之子公司。

2. 合并成本及商誉

合并成本	成都健康妈妈网络科技有限公司	成都云登科技有限公司	四川仁博药房连锁有限公司
现金	2,306,000.00	300,000.00	3,200,000.00
发行的权益性证券的公允价值	4,517,243.00		
合并成本合计	6,823,243.00	300,000.00	3,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,078,096.80	442,755.97	3,611,486.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,745,146.20	-142,755.97	-411,486.54



3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	成都健康妈妈网络科技有限公司		成都云登科技有限公司		四川仁博药房连锁有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：						
货币资金	370,441.81	370,441.81	201,986.64	201,986.64	304,946.61	304,946.61
应收款项	69,707.00	69,707.00	27,965.83	27,965.83	3,346,586.01	3,346,586.01
预付款项	6,970,000.00	6,970,000.00				
存货	36,374.11	36,374.11			20,526,769.92	20,526,769.92
长期股权投资						
固定资产	12,874.63	91,243.24	13,021.50	12,579.08	169,364.38	187,575.49
无形资产			645,889.83			
长期待摊费用					301,016.00	301,016.00
负债：						
应付款项	56,710.98	56,710.98	386,107.83	386,107.83	21,037,196.38	21,127,548.66
预收款项			60,000.00	60,000.00		
净资产：	7,402,686.57	7,481,055.18	442,755.97	-203,576.28	3,611,486.54	3,539,345.37
减：少数股东权益	3,324,589.77	3,359,777.28				
取得的归属于收购方份额	4,078,096.80	4,121,277.90	442,755.97	-203,576.28	3,611,486.54	3,539,345.37

(二) 报告期出售子公司股权情况

单次处置即丧失控制权的情形



子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南龙剑实业有限公司	53,000,000.00	51%	2016年3月	处置全部股权投资、收到全部股权转让款,且已办理工商变更	21,029,009.56						
四川贝齿科技有限公司	35,000,000.00	70%	2016年9月	处置全部股权投资、收到全部股权转让款,且已办理工商变更	34,528,859.29						
北京合动力网络科技有限公司	1.00	51%	2016年8月	处置全部股权投资、收到全部股权转让款,且已办理工商变更	-1,478.99						



事

注：海南龙剑实业有限公司原系本公司之子公司，四川贝齿科技有限公司原系凯象网络之子公司，北京合动力网络科技有限公司原系凯象网络子公司成都健康妈妈网络科技有限公司之子公司。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
				直接	
北京天源房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发	53.47	同一控制下企业合并
北京万方天润城镇基础设施投资有限公司	北京	北京	城镇基础设施建设投资	100.00	设立
香河东润城市建设投资有限公司	北京	北京	城镇基础设施建设投资	70.00	非同一控制下企业合并
沧州市广润城市建设投资有限公司	河北	河北	城镇基础设施建设投资	85.00	设立
中辽国际工业总公司	沈阳	沈阳	贸易	100.00	设立
北京万方鑫润基金管理有限公司	北京	北京	基金管理 股权投资	70.00	设立
北京殷阒信息服务有限公司	北京	北京	经济贸易咨询	70.00	设立
万方财富投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理	40.00	设立
万方发展（香港）实业有限公司（注）	香港	香港	股权投资及股权投资管理	100.00	设立
四川执象网络有限公司	四川	四川	网络技术开发	100.00	非同一控制下企业合并
成都信通网易医疗科技发展有限公司	四川	四川	计算机网络的研制、开发	60.00	非同一控制下企业合并

注：万方发展（香港）实业有限公司于2016年9月1日设立。截止2016年9月30日，本公司尚未出资，该公司也暂无实际经营业务发生。

2、重要的非全资子公司情况

公司名称	2016 年 1-9 月			
	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
北京天源房地产开发有限公司	46.53	-323,540.45		67,701,191.60
沧州市广润城市建设投资有限公司	15.00	-54.80		5,919,778.59
成都信通网易医疗科技发展有限公司	40.00	382,782.69		38,201,509.88

公司名称	2015 年度
------	---------



	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
北京天源房地产开发有限公司	46.53	-316,503.83		68,024,732.05
沧州市广润城市建设投资有限公司	15.00	-135.26		5,919,833.40
成都信通网医医疗科技发展有限公司	40.00	-1,572,513.77		37,818,727.19

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称		流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
2016 年 09 月 30 日 余 额	北 京 天 源 房 地 产 开 发 有 限 公 司	202,139,383.23	1,497,592.62	203,636,975.85	58,136,886.44		58,136,886.44
	沧 州 市 广 润 城 建 有 限 公 司	59,926,906.55		59,926,906.55	20,461,715.89		20,461,715.89
	成 都 信 通 网 易 医 疗 科 技 发 展 有 限 公 司	43,616,349.33	76,669,989.86	120,286,339.19	13,378,977.24	11,403,587.25	24,782,564.49
2015 年 12 月 31 日 余 额	北 京 天 源 房 地 产 开 发 有 限 公 司	192,534,883.93	815,820.84	193,350,704.77	47,155,278.05		47,155,278.05
	沧 州 市 广 润 城 建 有 限 公 司	59,927,271.86		59,927,271.86	20,461,715.89		20,461,715.89
	成 都 信 通 网 易 医 疗 科 技 发 展 有 限 公 司	40,150,063.74	83,441,420.93	123,591,484.67	16,604,389.69	12,440,277.00	29,044,666.69

子公司名称		营业收入	净利润	综合收益总额
2016 年 1-9 月 发生额	北京天源房地产开发有限公司		-695,337.31	-695,337.31
	沧州市广润城市建设投资有限公司		-365.31	-365.31
	成都信通网医医疗科技发展有限公司	25,444,167.27	956,956.72	956,956.72
2015 年度发生额	北京天源房地产开发有限公司		-680,214.55	-680,214.55
	沧州市广润城市建设投资有限公司		-901.73	-901.73
	成都信通网医医疗科技发展有限公司	27,452,612.29	-3,931,284.42	-3,931,284.42



(二) 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
成都义幻医疗科技有限公司	四川省	四川省	医疗技术开发	40.00		权益法
四川一度广告传媒有限公司	四川省	四川省	技术开发技术咨询	40.00		权益法

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京万方源房地产开发有限公司	北京	房地产开发	7.5 亿元	37.69	37.69

(二) 本公司子公司情况

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 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
万方投资控股集团有限公司	万方源之母公司
香河义林义乌小商品集散中心有限公司	受同一控制人控制
延边万方龙润城镇投资发展有限公司	受同一控制人控制
海南万方盛宏城市建设投资有限公司	受同一控制人控制
张家口宏础城市建设投资有限公司	受同一控制人控制
秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司	受同一控制人控制
重庆百年同创房地产开发有限公司	受同一控制人控制
北京迅通畅达通讯科技开发有限公司	受同一控制人控制
北京国立医院管理有限公司	受同一控制人控制
北京米兰天空餐饮管理有限公司	受同一控制人控制
北京鼎视佳讯科技有限公司	受同一控制人控制
北京万方龙轩餐饮娱乐有限公司	受同一控制人控制
北京伟业通润经贸有限公司	受同一控制人控制
辽宁方城置业有限公司	受同一控制人控制
北京国通典当行有限公司	受同一控制人控制
万方餐饮投资管理有限公司	受同一控制人控制
万方源矿业投资有限公司	受同一控制人控制
北京食来食往餐饮管理有限公司	受同一控制人控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆明诚金万禾企业管理有限公司	受同一控制人控制
石林圆通运动场管理服务有限公司	受同一控制人控制
云南圆通房地产开发有限公司	受同一控制人控制
香港高盛金融控股有限公司	受同一控制人控制
石林高盛景区旅游交通营运有限公司	受同一控制人控制
万方矿业投资有限公司	受同一控制人控制
万方天源土地整理有限公司	受同一控制人控制
北京万方新源科技发展有限公司	受同一控制人控制
北京营基房地产开发有限公司	受同一控制人控制
北京和谐康复医院有限公司	受同一控制人控制
北京万方鼎晟矿业投资有限公司	受同一控制人控制
香河义林义乌房地产开发有限公司	受同一控制人控制
苏州安泰盘实万方投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
石林紫藤云鸿酒店管理有限公司	受同一控制人控制
齐齐哈尔腾晟源房地产开发有限公司	受同一控制人控制
北京万方辉腾房地产开发有限公司	受同一控制人控制
北京万方葡萄酒庄有限公司	受同一控制人控制
昆明石林万方旅游投资有限公司	受同一控制人控制
中金安投资基金管理（北京）有限公司	受同一控制人控制
北京万方云医信息技术有限公司	受同一控制人控制
北京万方云药互联科技有限公司	受同一控制人控制
苏州万方前海资本管理有限公司	受同一控制人控制
万方贝齿口腔医疗投资管理有限公司	受同一控制人控制
北京万方云健科技有限公司	受同一控制人控制
万方普惠医疗投资有限公司	受同一控制人控制
廊坊市万方逸然实业有限公司	受同一控制人控制
北京万方置地房地产经纪有限公司	万方源参股公司
石林锡隆达道置业有限公司	万方源参股公司

(四) 关联交易情况

1、 关联受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产情况	受托起始日	受托终止日	受托收益	受托收益确定依据
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	海南万方盛宏城市建设投资有限公司	2013-3-5	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件，报告期内无托管收益	按协议约定的计算方法计算
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	秦皇岛鼎骏房地产开发有限公司	2013-3-5	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件，报告期内无托管收益	按协议约定的计算方法计算



委托方名称	受托方名称	受托资产情况	受托起始日	受托终止日	受托收益	受托收益确定依据
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	万方天源土地整理有限公司	2013-3-5	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件, 报告期内无托管收益	按协议约定的计算方法计算
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	张家口宏基础城市建设投资有限公司	2013-3-5	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件, 报告期内无托管收益	按协议约定的计算方法计算
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	香河义林义乌小商品集散中心有限公司	2013-3-5	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件, 报告期内无托管收益	按协议约定的计算方法计算
北京万方源房地产开发有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	万方龙润城镇投资发展有限公司	2013-5-6	受托公司通过定向增发方式成为本公司子公司	未达到合同约定条件, 报告期内无托管收益	按协议约定的计算方法计算
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	万方普惠医疗投资有限公司	2016-2-23	本公司取得受托公司控股权	未达到合同约定条件, 报告期内无托管收益	按协议约定的计算方法计算
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	万方贝齿口腔医疗投资管理有限公司	2016-2-23	本公司取得受托公司控股权	未达到合同约定条件, 报告期内无托管收益	按协议约定的计算方法计算

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2016年1-9月确认的租赁费用	2015年度确认的租赁费用
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	房屋租赁	797,949.00	1,063,932.00

注: 公司向万方控股集团有限公司租赁北京市朝阳区曙光西里甲1号A座30层作为北京经营所在地, 年租赁费为1,063,932.00元。

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
万方城镇投资发展股份有限公司	北京伟业通润经贸有限公司	债务本金 8,900.00 万元	2014年4月4日起至重组宽限期终止日 2016年4月3日后两年止	是
万方城镇投资发展股份有限公司	万方投资控股集团有限公司	债务本金 119,966.52 万元	2014年7月14日起至重组宽限期终止日 2016年8月17日后两年止	否
万方城镇投资发展股份有限公司	万方投资控股集团有限公司	互保额度为 30,000.00 万元	2014年11月12日至2016年11月11日	否
万方投资控股集团有限公司	万方城镇投资发展股份有限公司	互保额度为 30,000.00 万元	2014年11月12日至2016年11月11日	否
万方城镇投资发展股份有限公司	万方投资控股集团有限公司	12,000.00 万元	2016年3月29日至2017年3月28日	否
万方城镇投资发展股份有限公司	北京伟业通润经贸有限公司	4,567.00 万元	2016年10月22日至2018年10月22日	否

(五) 关联方应收应付款项



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京万方源房地产开发有限公司	2,962,800.00	2,962,800.00
其他应付款	海南万方盛宏城市建设投资有限公司	248,000,000.00	248,000,000.00
其他应付款	张家口宏远城市建设投资有限公司	78,286,496.15	78,286,496.15
其他应付款	北京万方源房地产开发有限公司	118,059,242.80	176,161,692.53
其他应付款	万方投资控股集团有限公司	384,855,896.18	47,767,558.09
其他应付款	香河义林义乌小商品集散中心	807,732.60	807,732.60
其他应付款	秦皇岛鼎骏城镇建设投资有限公司	1,080,241.88	1,080,241.88
其他应付款	香河富泰房地产开发有限公司	2,911,675.64	121,027.68
其他应付款	云南圆通房地产开发有限公司	441,571.00	441,571.00
其他应付款	重庆百年同创房地产有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00
其他应付款	北京和谐康复医院	8,492,927.92	8,505,927.92
其他应付款	北京伟业通润经贸有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
其他非流动负债	北京万方源房地产开发有限公司	599,665,228.98	1,199,665,228.98
其他应付款	万方贝齿口腔医疗投资管理有限公司	31,466.90	

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、 支付安排

(1) 根据本公司 2016 年 7 月 4 日与拟购买资产交易对方签署的《股权转让协议》及最终评估结果, 本公司拟支付现金 18,738.60 万元收购信通网易 60%股权。本公司对拟支付的现金按照如下约定进行支付:

①上市公司或其指定的第三方在《信通网易股权转让协议》签署之日起 3 个工作日内向交易对方易刚晓支付交易对价的 30%。

②在本次交易获得上市公司股东大会批准通过之日起 15 个工作日内且在信通网易 60%股权交割前, 上市公司向交易对方易刚晓支付交易对价的 50%。

③信通网易 60%股权完成交割后当日, 上市公司向交易对方易刚晓支付交易对价的 20%。

(2) 根据本公司 2016 年 7 月 4 日与拟购买资产交易对方签署的《股权转让协议》及最终评估结果, 本公司拟支付现金 50,090.00 万元收购执象网络 100%股权。本公司对拟支付的现金按照如下约定进行支付:

①上市公司或其指定的第三方在《执象网络股权转让协议》签署之日起 15 个工作日内向肖倚天等 21 名交易对方合计支付初步交易对价的 10%的预付款。

②在本次交易获得上市公司董事会及股东大会审议通过之日起 15 个工作日内, 上市公司向尧东、白亭兰、尹连山、尧牧野、代军、施小勇、徐佳祎、周莉林、王希、胡利青、李敢、



马嘉霖、复星长征、广发信德、珠海康远等 15 名交易对方支付其所对应的最终交易对价减去上市公司已付预付款后的余额。

③在本次交易获得上市公司董事会及股东大会审议通过之日起 15 个工作日内，上市公司向肖倚天、杨骁、王艺儒、米弋、刘韬、赵胤等六名交易对方支付其所对应的最终交易对价的 40%。

④业绩承诺期内，如执象网络业绩承诺期的实际净利润高于当期的累计承诺净利润金额，则上市公司按在 2017 至 2021 年每年年度报告公告之日起 15 个工作日内向执象网络业绩承诺方支付其所对应的交易对价的 10%至执象网络业绩承诺方指定账户；

2、业绩奖励

(1) 根据本公司与交易对方易刚晓签署的《股权转让协议》及《业绩承诺与补偿协议》，在信通网易承诺期内（2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日）累积考核利润数超过累积承诺利润数，本公司将会对易刚晓进行现金奖励。奖励金额=（三年累计实际实现的净利润-三年承诺累计实现净利润-承诺期内上市公司对信通网易进行资金支持所对应的资金成本）×20%。

(2) 根据本公司与交易对方肖倚天、杨骁、王艺儒、刘韬、米弋、赵胤等签署的《股权转让协议》及《业绩承诺与补偿协议》，在执象网络承诺期内（2016 年 6 月 1 日-2021 年 12 月 31 日）累积考核利润数超过累积承诺利润数，本公司将会对肖倚天、杨骁、王艺儒、刘韬、米弋、赵胤等进行现金奖励。奖励金额=（五年零七个月累计实际实现的净利润-五年零七个月承诺累计实现净利润-承诺期内上市公司对执象网络进行资金支持所对应的资金成本）×10%。

本公司将在本次交易完成后的有关年度报告中对标的资产累计实现的净利润与累计承诺净利润之间的差异情况进行单独披露，并由会计师事务所对此出具专项审核意见。

(二) 或有事项

1、未决诉讼

本公司或有事项中未决诉讼均为股权分置改革时承继的原中国辽宁国际合作（集团）股份有限公司涉及到的或有事项，该部分事项在 2015 年无最新进展，具体信息详见公司于 2015 年 8 月 31 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及深圳证券交易所网站披露的 2015 年半年度报告中或有事项信息

1、对外担保

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保期间	担保是否已经履行完毕
万方城镇投资发展股份有限公司(注1)	中辽国际北方公司	60 万元	连带责任保证	担保到期日：1999-04-20	逾期



担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保期间	担保是否已经履行完毕
万方城镇投资发展股份有限公司(注1)	中辽国际北方公司	2.5 万元	连带责任保证	担保到期日: 1999-07-20	逾期
万方城镇投资发展股份有限公司(注1)	中辽国际北方公司	5 万元	连带责任保证	担保到期日: 1998-02	逾期
万方城镇投资发展股份有限公司	北京伟业通润经贸有限公司	债务本金 8900 万元	连带责任保证	2014 年 4 月 4 日起至重组宽限期终止日 2016 年 4 月 3 日后两年止	是
万方城镇投资发展股份有限公司	万方投资控股集团有限公司	债务本金 119,966.52 万元	股权质押及连带责任保证	2014 年 7 月 14 日起至重组宽限期终止日 2016 年 8 月 17 日后两年止	否
万方城镇投资发展股份有限公司	万方投资控股集团有限公司	互保额度为 3 亿元	连带责任保证	2014 年 11 月 12 日至 2016 年 11 月 11 日	否
万方城镇投资发展股份有限公司	万方投资控股集团有限公司	12,000.00 万元	连带责任保证	2016 年 3 月 29 日至 2017 年 3 月 28 日	否
万方城镇投资发展股份有限公司	北京华阳荟春商贸有限公司	4,959.00 万元	连带责任保证	2016 年 10 月 20 日至 2018 年 10 月 20 日	否
万方城镇投资发展股份有限公司	北京伟业通润经贸有限公司	4,567.00 万元	连带责任保证	2016 年 10 月 22 日至 2018 年 10 月 22 日	否

注 1: 上述前三项担保事项为本公司恢复上市前遗留的担保事项。

十一、其他重要事项

公司子公司北京天源房地产开发有限公司太平村回迁安置房项目, 系由顺义区土地储备分中心投资, 委托北京天源房地产开发有限公司代建, 由于仁和镇太平村被拆迁村民对原定回迁安置方案有异议, 顺义区整建制村庄拆迁指挥部回迁房建设办公室已于 2012 年 4 月出具暂停施工的通知, 通知中规定因本次停工而非北京天源房地产开发有限公司责任造成的经济损失, 将由成本审计部门进行确认, 纳入相应建设成本。截至 2016 年 9 月 30 日, 该项目尚未复工。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

(1) 2016 年 1-9 月

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助	185,124.96	
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	36,779.17	
3. 处置长期股权投资产生的投资收益	55,556,389.86	
4. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-410,319.17	
5. 少数股东影响额	-30,935.47	
6. 所得税影响额	-8,334,277.97	
合 计	47,002,761.38	

(2) 2015 年度

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,252.71	
2. 计入当期损益的政府补助	592,500.00	



3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,798.61	
4. 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	554,242.51	
5. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-17,612.46	
6. 少数股东影响额	-196,474.30	
7. 所得税影响额	-131,211.59	
合 计	805,990.06	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	2016年1-9月	2015年度	2016年1-9月	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.32	-13.77	0.1242	-0.1190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.97	-14.07	-0.0277	-0.1216



(此页无正文，为万方城镇投资发展股份有限公司之签章页)

万方城镇投资发展股份有限公司

2017 年 1 月 3 日

第 5 页至第 52 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

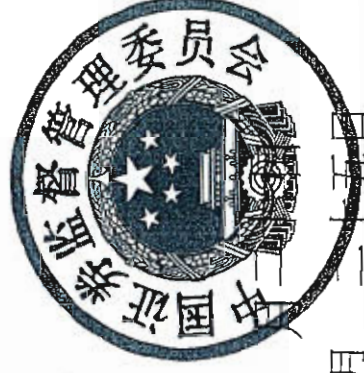
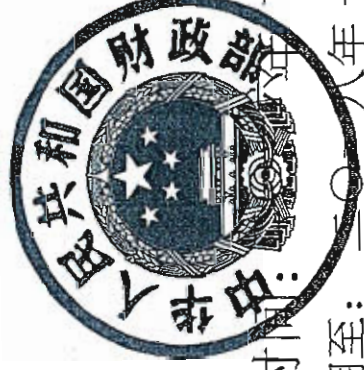
执行证券、期货相关业务。

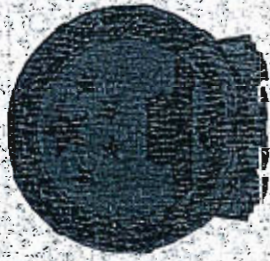
首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇一八年一月

证书有效期至: 二〇二〇年一月二十五日





会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3080万元

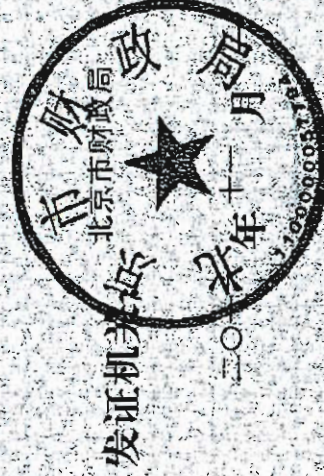
批准设立文号: 京财会计可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09

证书序号 NO. 019806

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 3日

年 / 月 / 日

5



姓 名	舒健
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1972-08-24
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分公司
Working unit	
身份证号	420106720824443
Identity card No	

证书编号: 420000033751
No. of Certificate
批准机构: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998 年 08 月 25 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 3日



证书编号:
No. of Certificate

330002360002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 12 月 24 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2016年 4月 30日

9



姓名 陈伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-01
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所有限公司上海分所
Working unit
身份证号码 420300197110010397
Identity card No.

