

运盛（上海）医疗科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]005767 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

运盛（上海）医疗科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-73
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告



大华审字[2017]005767号

运盛（上海）医疗科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的运盛（上海）医疗科技股份有限公司（以下简称“运盛医疗”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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运盛医疗管理层的责任，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。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，运盛医疗的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了运盛医疗 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇一七年四月十八日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注七	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	150,833,965.58	13,737,349.20
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	注释2	14,571,886.30	46,052,932.12
预付款项	注释3	5,941,610.49	7,169,328.23
应收利息	注释4		2,187,000.00
应收股利			
其他应收款	注释5	12,448,797.72	5,355,102.95
存货	注释6	296,034,187.80	270,811,342.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	注释7	1,715,057.43	2,208,328.67
其他流动资产	注释8	6,134,157.20	27,027,830.12
流动资产合计		487,679,662.52	374,549,213.62
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释9	42,800,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	注释10	3,866,825.43	875,780.12
长期股权投资	注释11	1,357,988.14	2,852,259.89
投资性房地产	注释12	67,624,222.70	63,659,122.71
固定资产	注释13	18,373,756.48	20,314,594.66
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	注释14	83,130,955.49	64,187,174.59
开发支出			
商誉	注释15	34,848,461.48	34,848,461.48
长期待摊费用	注释16		
递延所得税资产	注释17	1,601,601.51	2,022,971.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		253,603,811.23	208,760,364.46
资产总计		741,283,473.75	583,309,578.08

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张力

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	注释19	83,000,000.00	88,000,000.00
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	注释20	51,827,533.98	23,407,359.41
预收款项	注释21	13,999,047.62	2,112,676.96
应付职工薪酬	注释22	3,553,084.26	1,902,696.02
应交税费	注释23	12,305,389.64	8,816,755.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释24	301,050,743.19	77,544,024.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释25		5,300,000.00
其他流动负债	注释26	352,494.43	
流动负债合计		466,088,293.12	207,083,512.51
非流动负债：			
长期借款	注释27		10,000,000.00
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			
递延收益	注释28	70,000.00	200,000.00
递延所得税负债	注释17	2,240,750.15	1,768,309.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,310,750.15	11,968,309.48
负债合计		468,399,043.27	219,051,821.99
股东权益：			
股本	注释29	341,010,182.00	341,010,182.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释30	37,307,130.23	53,241,819.84
减：库存股			
其他综合收益	注释31	-645,185.86	-736,603.90
专项储备			
盈余公积	注释32	6,155,497.59	6,155,497.59
未分配利润	注释33	-160,361,320.26	-103,480,732.94
归属于母公司股东权益合计		223,466,303.70	296,190,162.59
少数股东权益		49,418,126.78	68,067,593.50
股东权益合计		272,884,430.48	364,257,756.09
负债和股东权益总计		741,283,473.75	583,309,578.08

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张力

主管会计工作负责人：

姜健

会计机构负责人：

姜健



合并利润表

2016年度

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、营业总收入	注释34	94,275,813.68	50,338,034.00
减：营业成本	注释34	31,181,901.77	19,069,479.03
税金及附加	注释35	6,383,442.32	1,282,750.14
销售费用	注释36	13,092,078.30	6,241,237.76
管理费用	注释37	74,388,663.06	51,699,800.26
财务费用	注释38	10,538,360.72	6,104,925.10
资产减值损失	注释39	21,200,854.03	38,620,236.49
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释40	522,272.85	806,176.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,494,271.75	-1,545,045.33
二、营业利润		-61,987,213.67	-71,874,218.72
加：营业外收入	注释41	1,220,164.28	2,443,264.55
其中：非流动资产处置利得		11,148.54	
减：营业外支出	注释42	5,774,187.95	339,468.75
其中：非流动资产处置损失		371,220.63	1,321.25
三、利润总额		-66,541,237.34	-69,770,422.92
减：所得税费用	注释43	3,223,506.31	1,193,805.65
四、净利润		-69,764,743.65	-70,964,228.57
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-56,880,587.32	-70,243,806.28
少数股东损益		-12,884,156.33	-720,422.29
五、其他综合收益的税后净额		91,418.04	78,868.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		91,418.04	78,868.35
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		91,418.04	78,868.35
外币财务报表折算差额		91,418.04	78,868.35
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		-69,673,325.61	-70,885,360.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-56,789,169.28	-70,164,937.93
归属于少数股东的综合收益总额		-12,884,156.33	-720,422.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.167	-0.206
（二）稀释每股收益		-0.167	-0.206

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张力

主管会计工作负责人：张力

会计机构负责人：姜健

合并现金流量表

2016年度

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,122,886.95	62,055,404.37
收到的税费返还		86,320.18	
收到其他与经营活动有关的现金	注释44	3,320,975.86	3,233,844.46
经营活动现金流入小计		136,530,182.99	65,289,248.83
购买商品、接受劳务支付的现金		24,455,421.00	19,678,973.82
支付给职工以及为职工支付的现金		42,857,444.76	31,134,455.92
支付的各项税费		10,254,316.91	5,817,520.73
支付其他与经营活动有关的现金	注释44	48,009,291.34	24,998,060.59
经营活动现金流出小计		125,576,474.01	81,629,011.06
经营活动产生的现金流量净额		10,953,708.98	-16,339,762.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,016,544.60	2,351,221.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,850.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释44	32,229,300.00	3,479,660.00
投资活动现金流入小计		34,289,694.60	35,830,881.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,907,430.69	248,572.60
投资支付的现金		44,380,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,265,862.93
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,287,430.69	20,514,435.53
投资活动产生的现金流量净额		-50,997,736.09	15,316,445.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,800,000.00	
取得借款收到的现金		264,100,000.00	102,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释44	150.00	693,736.38
筹资活动现金流入小计		271,900,150.00	102,693,736.38
偿还债务支付的现金		81,200,000.00	91,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,655,955.78	9,542,929.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释44	256,472.76	
筹资活动现金流出小计		95,112,428.54	100,742,929.17
筹资活动产生的现金流量净额		176,787,721.46	1,950,807.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		96,599.27	98,100.55
五、现金及现金等价物净增加额		136,840,293.62	1,025,591.39
加：年初现金及现金等价物余额		13,710,208.99	12,684,617.60
六、年末现金及现金等价物余额		150,550,502.61	13,710,208.99

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 运盛

(上海) 医疗科技股份有限公司

附注七

本年金额

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	341,010,182.00		53,241,819.84		-736,603.90		6,155,497.59	-103,480,732.94	68,067,593.50	364,257,756.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	341,010,182.00		53,241,819.84		-736,603.90		6,155,497.59	-103,480,732.94	68,067,593.50	364,257,756.09
三、本年增减变动金额			-15,934,689.61		91,418.04			-56,880,587.32	-18,649,466.72	-91,373,325.61
（一）综合收益总额					91,418.04			-56,880,587.32	-12,884,156.33	-69,673,325.61
（二）股东投入和减少资本			-15,934,689.61		91,418.04				-5,765,310.39	-21,700,000.00
1. 股东投入的普通股									7,800,000.00	7,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配			-15,934,689.61						-13,565,310.39	-29,500,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	341,010,182.00		37,307,130.23		-645,185.86		6,155,497.59	-160,361,320.26	49,418,126.78	272,884,430.48

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张力

主管会计工作负责人:

张

会计机构负责人:

姜健

2016年度

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

附注七

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		130,572,285.80	250,269.81
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	注释1	543,096.00	26,574,373.25
预付款项			
应收利息			2,187,000.00
应收股利			
其他应收款	注释2	12,984,237.03	17,606,976.07
存货		34,826,645.46	34,971,774.14
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		233,253.00	27,000,820.00
流动资产合计		179,159,517.29	108,591,213.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		22,800,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	380,909,414.84	267,209,414.84
投资性房地产		2,211,772.47	2,843,083.14
固定资产		17,037,889.97	18,691,767.02
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			11,666.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		422,959,077.28	288,755,931.85
资产总计		602,118,594.57	397,347,145.12

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张力

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

姜建

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	年末余额	年初余额
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,314,593.68	6,097,396.64
预收款项		10,341,700.00	475,800.00
应付职工薪酬		1,407,247.62	724,296.01
应交税费		4,986,089.81	3,851,668.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		409,945,998.02	150,914,092.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			5,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		429,995,629.13	167,363,254.26
非流动负债：			
长期借款			10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
其中：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			
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			10,000,000.00
负债合计		429,995,629.13	177,363,254.26
股东权益：			
股本		341,010,182.00	341,010,182.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		27,788,609.85	27,788,609.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,155,497.59	6,155,497.59
未分配利润		-202,831,324.00	-154,970,398.58
股东权益合计		172,122,965.44	219,983,890.86
负债和股东权益总计		602,118,594.57	397,347,145.12

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

张力

主管会计工作负责人：

张力

会计机构负责人：

姜健



母公司利润表

2016年度

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本年金额	上年金额
一、营业收入	注释4	2,709,079.68	10,175,858.40
减：营业成本	注释4	317,817.81	3,180,778.75
税金及附加		252,501.49	840,112.59
销售费用		60,000.00	9,400.00
管理费用		33,471,019.32	26,159,772.61
财务费用		9,877,434.11	3,943,969.93
资产减值损失		6,191,770.00	20,567,849.02
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-47,461,463.05	-44,526,024.50
加：营业外收入			1,017,757.28
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		399,462.37	3,018.82
其中：非流动资产处置损失		367,345.63	
三、利润总额		-47,860,925.42	-43,511,286.04
减：所得税费用			903.87
四、净利润		-47,860,925.42	-43,512,189.91
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			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-47,860,925.42	-43,512,189.91

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张力

主管会计工作负责人：

张平

会计机构负责人：

姜健



母公司现金流量表

2016年度

编制单位：运盛（上海）医疗科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

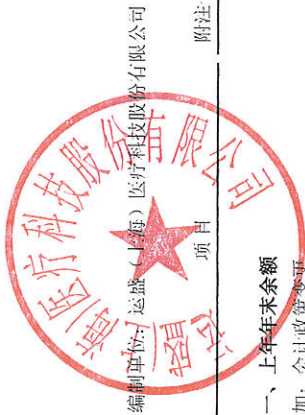
项目	附注十五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,226,414.68	37,404,208.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,779,482.87	3,999,663.10
经营活动现金流入小计		76,005,897.55	41,403,871.50
购买商品、接受劳务支付的现金		2,466,524.20	
支付给职工以及为职工支付的现金		12,282,389.29	11,825,671.73
支付的各项税费		465,210.18	1,196,522.27
支付其他与经营活动有关的现金		17,064,513.79	15,039,857.89
经营活动现金流出小计		32,278,637.46	28,062,051.89
经营活动产生的现金流量净额		43,727,260.09	13,341,819.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			30,000,000.00
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		31,522,500.00	3,479,660.00
投资活动现金流入小计		31,522,500.00	33,479,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,148.00	16,750.00
投资支付的现金		128,580,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			55,782,668.62
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,865,148.00	55,799,418.62
投资活动产生的现金流量净额		-97,342,648.00	-22,319,758.62
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		234,100,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			693,736.38
筹资活动现金流入小计		234,100,000.00	10,693,736.38
偿还债务支付的现金		42,200,000.00	3,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,962,596.10	2,119,364.24
支付其他与筹资活动有关的现金		256,472.76	
筹资活动现金流出小计		50,419,068.86	5,319,364.24
筹资活动产生的现金流量净额		183,680,931.14	5,374,372.14
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		130,065,543.23	-3,603,566.87
加：年初现金及现金等价物余额		228,338.29	3,831,905.16
六、年末现金及现金等价物余额		130,293,881.52	228,338.29

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：王长

主管会计工作负责人：王长

会计机构负责人：姜建



编制单位：迈盛（上海）医疗科技股份有限公司

母公司股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

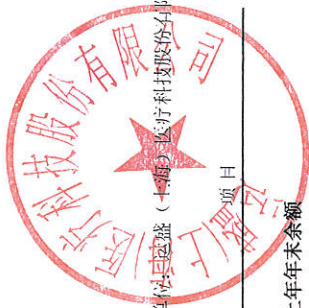
项 目	附注十五					本年金额				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	341,010,182.00		27,788,609.85				6,155,497.59	-154,970,398.58	219,983,890.86	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	341,010,182.00		27,788,609.85				6,155,497.59	-154,970,398.58	219,983,890.86	
三、本年增减变动金额								-47,860,925.42	-47,860,925.42	
（一）综合收益总额								-47,860,925.42	-47,860,925.42	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	341,010,182.00		27,788,609.85				6,155,497.59	-202,831,324.00	172,122,965.44	

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：上海医药科技股份有限公司

附注十五

母公司股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	上年金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	341,010,182.00		27,788,609.85			368,798,791.85
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	341,010,182.00		27,788,609.85			368,798,791.85
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	341,010,182.00		27,788,609.85			368,798,791.85

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：张市

主管会计工作负责人：张市

会计机构负责人：姜健

运盛（上海）医疗科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

运盛(上海)医疗科技股份有限公司(原名“运盛(福建)实业股份有限公司”、“运盛(上海)实业股份有限公司”，以下简称“公司”)系 1993 年 8 月 30 日经福建省体改委批准(闽体改(1993)108 号)和福建省对外经济贸易委员会批准(闽外经贸(1993)贸字 1043 号)设立的中外合资股份制企业。

1996 年 11 月公司股票(A 股)获准在上海证券交易所上市交易。公司原注册资本 10,000 万元，2000 年 6 月股本增加至 34,101.0182 万元，业经福州闽都有限责任会计师事务所验证，并出具闽都所(2001)审五字第 162 号验资报告。

2001 年 11 月运盛(福建)实业股份有限公司经福建省外经贸厅批准(闽外经贸 2001 资字 311 号)和上海市外国投资工作委员会批准(沪外资委批字 2001 第 1857 号)迁址上海并更名“运盛(上海)实业股份有限公司”，2001 年 11 月 31 日领取变更后企业法人营业执照，注册号：企股沪总字第 029834 号(市局)。

2006 年 2 月 15 日公司控股股东运盛有限公司和上海静安协和房地产有限公司与上海九川投资有限公司共同签署股权转让协议，运盛有限公司和上海静安协和房地产有限公司分别将其持有公司 25.61%、4.29%的股权转让给上海九川投资(集团)有限公司(公司原名“上海九川投资有限公司”)。股权转让后，上海九川投资(集团)有限公司持有公司 101,957,707 股，成为公司第一大股东。

公司于 2006 年 12 月 26 日实施了股权分置改革，上海九川投资(集团)有限公司经历次增、减持股份后，截至 2015 年 12 月 31 日止，上海九川投资(集团)有限公司持有公司 5,350.83 万股，持股比例为 15.69%。同时上海九川投资(集团)有限公司通过与南华期货股份有限公司设立定向资产管理计划，由中泰证券股份有限公司(原齐鲁证券有限公司)在二级市场上持有公司股份 135.95 万股。上述股份合计为 5,486.78 万股，占公司总股本的 16.09%。

2015 年公司变更名称为运盛(上海)医疗科技股份有限公司，并于 2015 年 6 月 3 日收到上海市工商行政管理局核发的营业执照。

2016 年公司控股股东上海九川投资(集团)有限公司与四川蓝润资产管理有限公司共同签署股权转让协议，上海九川投资(集团)有限公司将其持有公司 14.66%的股权转让给四川蓝润资产管理有限公司。股权转让后，四川蓝润资产管理有限公司持有公司 5,000 万股，成为公司第一大股东。2016 年 11 月，四川蓝润资产管理有限公司通过二级市场集中竞价及大宗

交易转让的方式增持公司股票，截至 2016 年 12 月 31 日，四川蓝润资产管理有限公司累计持有公司股份 55,286,543 股，占公司总股本 16.21%，为公司第一大股东。

本公司注册地：上海市青浦区朱家角镇(祥凝浜路 168 号)。组织形式：股份有限公司。
办公总部地址：上海市浦东新区银城中路 68 号 1702-04 单元。最终实际控制人为自然人戴学斌、董翔夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司目前正向医疗行业战略转型。主要产品或服务为医疗相关产品的开发、销售及运营、承接政府 PPP 项目的建设及运营、工业地产的开发、销售及出租。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表 2017 年 4 月 18 日业经公司第八届董事会第三十五次会议批准报出。

二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体共 22 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
运盛(上海)房地产建设有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
(香港)耀晶实业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
福州长建设计装饰工程有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00
福建兴盛物资贸易有限公司	控股子公司	二级	53.00	53.00
上海汇仁文化传播有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
重庆康润实业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海卓诚贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海运川实业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
成都九川机电数码园投资发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海运晟医疗科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海融达信息科技有限公司	控股子公司	二级	78.77	78.77
杭州运盛健康科技有限公司	控股子公司	二级	95.97	95.97
健资科技（苏州工业园区）有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
上海顺玥投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海运盛健康科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
上海富冶金融信息服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏运盛健康信息科技有限公司	控股子公司	二级	90.00	90.00
烜立供应链管理（上海）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海盛佳置业有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
Alexander Associate Ltd	全资子公司	三级	100.00	100.00
香港运盛中盛有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，增加 2 户，其中：

1、本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	变更原因
江苏运盛健康信息科技有限公司	新设立
炬立供应链管理（上海）有限公司	新设立

2、本年无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其

财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司或业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务；

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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，采用交易加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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，资产负债表日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）应收款项

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。

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收账款的确认标准：占应收账款期末余额 10%(含 10%)以上且单项金额大于 500 万元的应收款项。

单项金额重大的其他应收款的确认标准：单项金额大于 1,000 万元的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

	组合名称	确定组合的具体依据
组合 1	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	无风险组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：职工备用金以及与集团合并范围内公司往来款

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	房地产及相关行业应收账款计提比例(%)	医疗行业应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内		5.00	5.00
1-2 年	5.00	10.00	10.00
2-3 年	5.00	30.00	30.00
3-4 年	10.00	50.00	50.00
4-5 年	10.00	80.00	50.00
5 年以上	10.00	100.00	50.00

2) 采用其他方法计提坏账准备的应收款项

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

除上述以外的关联方企业往来款收回的可能性与账龄长短不相关，统一按余额的 3% 计提坏账准备。

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：发生欠款对象解散或死亡、财务状况严重恶化、法律诉讼、严重超过信用期仍无回款迹象等导致应收款项收回存在较大风险的事项。

坏账准备的计提方法：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项按个别认定法计提坏账准备。

4、其他计提方法说明

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(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、拟开发土地、开发产品、原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、劳务成本及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发

土地仍保留在拟开发土地。

出租开发产品在预计可使用年限内按年限平均法摊销。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。产成品、库存商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。

资产负债表日按照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；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；房地产存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

6、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8、维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9、质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十二)划分为持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三)长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	10.00	3.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	10.00	3.00
固定资产装修	年限平均法	5-10		10.00-20.00
运输设备	年限平均法	8	10.00	11.25
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件和专利技术 & 非专利技术。

1、无形资产的初始计量

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。

特许经营权(BOT)：本公司涉及特许经营权安排，据此，本公司按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展项目建设，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本公司提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权当局将差价补偿给本公司的，确认收入的同时确认金融资产。如授权当局赋予本公司在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本公司会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法进行摊销。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，资产负债表日无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果资产负债表日重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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、提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、与特许经营权（BOT）业务相关收入的确认

特许经营权（BOT）业务建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号

——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

5、房地产销售收入的确认

- (1) 工程已经竣工，具备入住交房条件；
- (2) 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- (3) 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- (4) 成本能够可靠地计量。

6、房地产出租收入的确认

经营租赁的租金应当在租赁期内的各个期间按有关合同或协议规定的收费时间和方法确认为收入；经营租赁中出租人发生的初始直接费用，如在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，应当计入当期损益，金额较大的予以资本化。

免租期内收入的确认

经营租赁的租金在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内仍应当确认租金收入。

(二十四)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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对资产负债表日有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本年重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本年主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入、不动产销售及出租	17、6、5
营业税	营改增之前应纳税营业额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	注
土地增值税	房地产销售收入减扣除项目金额	按超率累进税率

注：不同纳税主体所得税税率说明：

上海融达信息科技有限公司 2016 年度企业所得税税率为 15%，其余公司企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠政策及依据

上海融达信息科技有限公司于 2014 年 10 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201431000497)，认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定，2016 年度公司所得税税率为 15%。

六、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表

中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”1,020,261.71 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”6,134,157.20 元、“其他流动负债”352,494.43 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

七、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	103,402.87	189,015.23
银行存款	150,447,099.74	13,521,193.76
其他货币资金	283,462.97	27,140.21
合 计	150,833,965.58	13,737,349.20
其中：存放在境外的款项总额	1,522,998.61	1,426,822.76

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
按揭保证金	278,404.28	21,931.52
资金长期未使用，银行转入不动户	5,058.69	5,208.69
合计	283,462.97	27,140.21

注释2. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	24,507,800.00	58.93	24,507,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,954,443.95	40.77	2,382,557.65	14.05	14,571,886.30
其中： 房地产及相关行业	2,355,214.10	5.66	137,018.66	5.82	2,218,195.44
医疗行业	14,599,229.85	35.11	2,245,538.99	15.38	12,353,690.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	125,007.35	0.30	125,007.35	100.00	
合计	41,587,251.30	100.00	27,015,365.00		14,571,886.30

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	50,507,800.00	69.25	24,507,800.00	48.52	26,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,304,184.69	30.58	2,251,252.57	10.09	20,052,932.12
其中： 房地产及相关行业	2,529,771.70	3.47	160,871.37	6.36	2,368,900.33
医疗行业	19,774,412.99	27.11	2,090,381.20	10.57	17,684,031.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	125,007.35	0.17	125,007.35	100.00	
合计	72,936,992.04	100.00	26,884,059.92		46,052,932.12

应收账款分类的说明：

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位	24,507,800.00	24,507,800.00	100.00	收回的可能性较小

(2) 房地产及相关行业按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	699,187.49		
1-2 年	571,680.00	28,584.00	5.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	1,084,346.61	108,434.66	10.00
合计	2,355,214.10	137,018.66	

续

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	919,640.54		
1-2 年			
2-3 年	2,835.00	141.75	5.00
3-4 年	1,607,296.16	160,729.62	10.00
合计	2,529,771.70	160,871.37	

(3) 医疗行业按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,306,979.85	365,348.99	5.00
1-2 年	2,955,900.00	295,590.00	10.00
2-3 年	3,500,280.00	1,050,084.00	30.00
3-4 年	493,800.00	246,900.00	50.00
4-5 年	273,270.00	218,616.00	80.00
5 年以上	69,000.00	69,000.00	100.00
合计	14,599,229.85	2,245,538.99	

续

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,457,562.06	372,878.11	5.00
1-2 年	10,383,530.93	1,038,353.09	10.00
2-3 年	1,591,050.00	477,315.00	30.00
3-4 年	273,270.00	136,635.00	50.00
4-5 年	19,000.00	15,200.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	19,774,412.99	2,090,381.20	

(4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
个人 1	56,345.00	56,345.00	100.00	收回的可能性较小
个人 2	49,789.00	49,789.00	100.00	收回的可能性较小
个人 3	14,873.35	14,873.35	100.00	收回的可能性较小
个人 4	4,000.00	4,000.00	100.00	收回的可能性较小
合计	125,007.35	125,007.35		

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 131,305.08 元。

3、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
单位 1	24,507,800.00	58.93	24,507,800.00
单位 2	1,410,000.00	3.39	141,000.00
单位 3	1,150,230.00	2.77	424,965.00
单位 4	1,060,200.00	2.55	53,010.00
单位 5	1,040,000.00	2.50	312,000.00
合计	29,168,230.00	70.14	25,438,775.00

注释3. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	285,222.99	4.80	7,169,328.23	100.00
1 至 2 年	5,656,387.50	95.20		
合计	5,941,610.49	100.00	7,169,328.23	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
单位 1	5,656,387.50	95.20	2015 年	预付采购款
个人 1	98,944.67	1.67	2016 年	预付房租款
个人 2	62,000.00	1.04	2016 年	预付房租款
单位 2	50,867.92	0.86	2016 年	预付网络服务费
单位 3	36,000.00	0.61	2016 年	预付房租
合计	5,904,200.09	99.38		

注释4. 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款利息		2,187,000.00

注释5. 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	13,234,275.46	37.99	13,234,275.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,712,290.11	45.09	3,263,492.39	20.77	12,448,797.72
其中：组合 1	15,655,768.94	44.93	3,263,492.39	20.85	12,392,276.55
组合 2	56,521.17	0.16			56,521.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,896,100.94	16.92	5,896,100.94	100.00	
合计	34,842,666.51	100.00	22,393,868.79		12,448,797.72

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款	13,234,275.46	48.09	13,234,275.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,390,364.86	30.49	3,035,261.91	36.18	5,355,102.95
其中：组合 1	7,544,678.08	27.42	3,035,261.91	40.23	4,509,416.17
组合 2	845,686.78	3.07			845,686.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,896,100.94	21.42	5,896,100.94	100.00	
合计	27,520,741.26	100.00	22,165,638.31		5,355,102.95

其他应收款分类的说明：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位	13,234,275.46	13,234,275.46	100.00	收回的可能性较小

(2) 组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,885,328.29	494,266.41	5.00
1-2 年	214,735.88	21,473.59	10.00
2-3 年	150,500.00	45,150.00	30.00
3 年以上	5,405,204.77	2,702,602.39	50.00
合计	15,655,768.94	3,263,492.39	

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,404,402.53	70,220.13	5.00
1-2 年	261,490.00	26,149.00	10.00
2-3 年	2,500.00	750.00	30.00
3 年以上	5,876,285.55	2,938,142.78	50.00
合计	7,544,678.08	3,035,261.91	

(3) 组合 2，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
个人备用金	56,521.17			845,686.78		

(4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	2,280,000.00	2,280,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 2	513,870.00	513,870.00	100.00	收回的可能性较小
单位 3	500,000.00	500,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 4	498,000.00	498,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 5	464,520.20	464,520.20	100.00	收回的可能性较小
单位 6	412,509.93	412,509.93	100.00	收回的可能性较小
单位 7	260,000.00	260,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 8	244,740.00	244,740.00	100.00	收回的可能性较小
单位 9	200,000.00	200,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 10	169,329.10	169,329.10	100.00	收回的可能性较小
其他	353,131.71	353,131.71	100.00	收回的可能性较小
合计	5,896,100.94	5,896,100.94	100.00	收回的可能性较小

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 228,230.48 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	12,379,744.58	4,425,753.52
个人备用金	56,521.17	845,686.78
代收代付水电费	824,809.64	380,233.30
项目合作诚意金	5,000,000.00	5,000,000.00
物业维修基金	2,280,000.00	2,280,000.00
往来款	13,734,275.46	13,734,275.46
其他	567,315.66	854,792.20
合计	34,842,666.51	27,520,741.26

4、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	往来款	13,234,275.46	3 年以上	37.98	13,234,275.46
单位 2	项目合作诚意金	5,000,000.00	3 年以上	14.35	2,500,000.00
单位 3	保证金及押金	3,990,000.00	1 年以内	11.45	199,500.00
单位 4	保证金及押金	3,665,000.00	1 年以内	10.52	183,250.00
单位 5	物业维修基金	2,280,000.00	3 年以上	6.54	2,280,000.00
合计		28,169,275.46		80.84	18,397,025.46

注释6. 存货

1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,623,171.88		1,623,171.88	329,179.63		329,179.63
库存商品	90,960.33		90,960.33	32,458.12		32,458.12
劳务成本	1,137,233.44		1,137,233.44	676,351.19		676,351.19
开发成本	259,064,131.12	8,296,541.53	250,767,589.59	236,324,546.02	17,006,056.43	219,318,489.59
开发产品	54,212,511.09	11,797,278.53	42,415,232.56	62,252,142.33	11,797,278.53	50,454,863.80
合计	316,128,007.86	20,093,820.06	296,034,187.80	299,614,677.29	28,803,334.96	270,811,342.33

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
开发成本	17,006,056.43			8,709,514.90			8,296,541.53
开发产品	11,797,278.53						11,797,278.53
合计	28,803,334.96			8,709,514.90			20,093,820.06

3、存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	本年确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
九川机电数码园 A 地块一期项目	17,423,872.67	2,786,062.23			20,209,934.90	8.96

4、开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额(万元)	年末余额	年初余额
君悦别墅	2010 年	2017 年	560.00	5,480,288.30	5,480,288.30
九川机电数码园 A 地块项目	2008 年	2017 年	34,289.35	253,583,842.82	230,844,257.72
合计				259,064,131.12	236,324,546.02

5、开发产品

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
佳盛广场-A、B 栋	959,580.07			959,580.07
佳盛广场-地下车库	16,053,492.69		145,128.68	15,908,364.01
天赐良园	11,610,518.80			11,610,518.80
佳盛广场-C 栋	12,665,172.81			12,665,172.81
松江大港工业区项目(注)	7,674,152.22		6,642,694.53	1,031,457.69
大运盛城 3 期	12,830,967.53		1,097,394.86	11,733,572.67
四季晶园车库	458,258.21		154,413.17	303,845.04
合计	62,252,142.33		8,039,631.24	54,212,511.09

注：松江大港工业区项目本年减少金额为物业出租，相应金额转入投资性房地产科目核算，金额为 6,642,694.53 元。

注释7. 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用		1,850.21
一年内到期的长期应收款	125,942.89	522,017.07
一年内到期的长期应收 BOT 特许经营权款	1,589,114.54	1,684,461.39
合计	1,715,057.43	2,208,328.67

注释8. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款		27,000,000.00
增值税留抵税额	6,134,157.20	27,830.12
合计	6,134,157.20	27,027,830.12

注释9. 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	49,100,000.00	6,300,000.00	42,800,000.00	20,100,000.00	100,000.00	20,000,000.00
其中：按成本计量	49,100,000.00	6,300,000.00	42,800,000.00	20,100,000.00	100,000.00	20,000,000.00
合计	49,100,000.00	6,300,000.00	42,800,000.00	20,100,000.00	100,000.00	20,000,000.00

2、年末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
福建兴鸿业物业管理有限公司	10.00	100,000.00			100,000.00
上海浦东新区浩大小额贷款股份有限公司	5.40	20,000,000.00			20,000,000.00
上海哲琿金融信息服务有限公司	10.00		29,000,000.00		29,000,000.00
合计		20,100,000.00	29,000,000.00		49,100,000.00

续

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
福建兴鸿业物业管理有限公司	100,000.00			100,000.00	
上海浦东新区浩大小额贷款股份有限公司					2,016,544.60
上海哲琿金融信息服务有限公司		6,200,000.00		6,200,000.00	
合计	100,000.00	6,200,000.00		6,300,000.00	2,016,544.60

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值金额	100,000.00
其中：福建兴鸿业物业管理有限公司	100,000.00
其中：上海哲琿金融信息服务有限公司	
本年计提	6,200,000.00
其中：福建兴鸿业物业管理有限公司	
其中：上海哲琿金融信息服务有限公司	6,200,000.00
本年减少	
年末已计提减值金额	6,300,000.00
其中：福建兴鸿业物业管理有限公司	100,000.00
其中：上海哲琿金融信息服务有限公司	6,200,000.00

注释10. 长期应收款

款项性质	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售款	300,000.00		300,000.00	450,000.00		450,000.00	6.00%-6.15%
减：未确认融资收益	24,991.09		24,991.09	49,048.20		49,048.20	6.00%-6.15%
BOT 特许经营权款	3,591,816.52		3,591,816.52	474,828.32		474,828.32	
合计	3,866,825.43		3,866,825.43	875,780.12		875,780.12	

注释11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
山东浪潮融达医疗软件有限公司	2,852,259.89			-1,494,271.75	

续

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
山东浪潮融达医疗软件有限公司					1,357,988.14	

注释12. 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	75,371,495.19
2、本年增加金额	6,642,694.53
存货转入	6,642,694.53
3、本年减少金额	1,306,896.81
其他转出	1,306,896.81
4、年末余额	80,707,292.91
二、累计折旧（摊销）	
1、年初余额	11,712,372.48
2、本年增加金额	2,326,085.68
计提或摊销	2,326,085.68
3、本年减少金额	955,387.95
其他转出	955,387.95
4、年末余额	13,083,070.21
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
计提	
3、本年减少金额	
处置	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	67,624,222.70
2、年初账面价值	63,659,122.71

本年其他转出系天鹭大厦第十一层办公楼部分面积改变为自用，相应金额转入固定资产

科目核算。

注释13. 固定资产原值及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	运输工具	固定资产装修	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	16,063,477.40	6,090,074.23	18,026,626.00	3,595,739.99	43,775,917.62
2、本年增加金额	1,306,896.81			116,481.79	1,423,378.60
购置				116,481.79	116,481.79
其他转入	1,306,896.81				1,306,896.81
3、本年减少金额		318,500.00		980,082.86	1,298,582.86
处置或报废		318,500.00		980,082.86	1,298,582.86
4、年末余额	17,370,374.21	5,771,574.23	18,026,626.00	2,732,138.92	43,900,713.36
二、累计折旧					
1、年初余额	2,613,491.91	4,688,305.11	14,178,998.27	1,980,527.67	23,461,322.96
2、本年增加金额	1,453,528.93	202,000.81	920,322.50	385,293.91	2,961,146.15
计提	498,140.98	202,000.81	920,322.50	385,293.91	2,005,758.20
其他转入	955,387.95				955,387.95
3、本年减少金额		286,650.00		608,862.23	895,512.23
处置或报废		286,650.00		608,862.23	895,512.23
4、年末余额	4,067,020.84	4,603,655.92	15,099,320.77	1,756,959.35	25,526,956.88
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
其他转入					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,303,353.37	1,167,918.31	2,927,305.23	975,179.57	18,373,756.48
2、年初账面价值	13,449,985.49	1,401,769.12	3,847,627.73	1,615,212.32	20,314,594.66

注释14. 无形资产

项 目	专利及专利使用权	软件	BOT 项目特许经营权（注）	合计
一、账面原值				
1、年初余额	54,100,000.00	698,205.55	14,692,998.29	69,491,203.84
2、本年增加金额		831,183.86	49,692,540.04	50,523,723.90
购置		831,183.86	49,692,540.04	50,523,723.90
3、本年减少金额				
处置				
4、年末余额	54,100,000.00	1,529,389.41	64,385,538.33	120,014,927.74
二、累计摊销				
1、年初余额	4,779,166.67	524,862.58		5,304,029.25
2、本年增加金额	6,669,999.96	89,809.82	1,469,299.85	8,229,109.63
计提	6,669,999.96	89,809.82	1,469,299.85	8,229,109.63
3、本年减少金额				
处置				
4、年末余额	11,449,166.63	614,672.40	1,469,299.85	13,533,138.88
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额	23,350,833.37			23,350,833.37
计提	23,350,833.37			23,350,833.37
3、本年减少金额				
处置				
4、年末余额	23,350,833.37			23,350,833.37
四、账面价值				
1、年末账面价值	19,300,000.00	914,717.01	62,916,238.48	83,130,955.49
2、年初账面价值	49,320,833.33	173,342.97	14,692,998.29	64,187,174.59

注：本期 BOT 项目仍在建造中，其中部分项目已经进入运营期。

注释15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海融达信息科技有限公司	34,848,461.48			34,848,461.48

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因本公司在可预见的将来并无出售上海融达信息科技有限公司的计划，故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。公司基于历史实际经营数据、行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定未来规划目标，预期收入增长根据现有订单及预期相关行业的增长确定，预期毛利

率和费用率根据公司历史情况确定，据此编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变。同时确定合理的折现率计算未来现金流量现值。根据减值测试的结果，本年年末商誉未发生减值，未计提减值准备。

注释16. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修支出	1,850.21		1,850.21		
减：一年内到期的长期待摊费用	1,850.21				
合计					

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	2,793,758.33	425,063.75	2,274,376.99	347,156.55
可抵扣亏损	949,405.67	237,351.42	1,078,175.80	269,543.95
合并层面建造合同重述项目收入	3,834,684.82	575,202.72	9,070,105.59	1,360,515.84
内部交易未实现利润	1,384,505.56	346,126.38		
其他	119,048.20	17,857.23	305,031.13	45,754.67
合计	9,081,402.58	1,601,601.50	12,727,689.51	2,022,971.01

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,000,000.00	900,000.00	8,400,000.00	1,260,000.00
BOT 特许经营权确认建造合同收入产生的差额	5,363,000.60	1,340,750.15	2,033,237.93	508,309.48
合计	11,363,000.60	2,240,750.15	10,433,237.93	1,768,309.48

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	83,125,853.43	62,444,380.74
可抵扣亏损	125,881,255.04	73,449,841.10
其他	20,407,682.35	20,407,682.35
合计	229,414,790.82	156,301,904.19

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2016 年		11,155,758.89
2017 年	5,738,661.02	5,738,661.02
2018 年	11,391,349.83	11,391,349.83
2019 年	8,980,545.67	9,112,249.55
2020 年	35,975,646.14	36,051,821.81
2021 年	63,795,052.38	
合计	125,881,255.04	73,449,841.10

注释18. 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	49,049,698.23	359,535.56			49,409,233.79
存货跌价准备	28,803,334.96		8,709,514.90		20,093,820.06
可供出售金融资产减值准备	100,000.00	6,200,000.00			6,300,000.00
无形资产减值准备		23,350,833.37			23,350,833.37
合计	77,953,033.19	29,910,368.93	8,709,514.90		99,153,887.22

注释19. 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	83,000,000.00	88,000,000.00

注释20. 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付房地产开发项目工程款	30,658,005.13	17,441,260.13
应付材料采购款	8,733,622.90	2,458,517.01
应付长期资产工程及设备款	12,146,146.98	1,251,905.98
应付费用	289,758.97	2,255,676.29
合计	51,827,533.98	23,407,359.41

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
单位 1	2,896,549.06	尚未结算
单位 2	2,174,612.11	尚未结算
单位 3	1,559,712.80	尚未结算
单位 4	1,365,500.00	尚未结算
单位 5	1,111,470.25	尚未结算
合计	9,107,844.22	

注释21. 预收款项

1、预收账款情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	2,209,426.59	1,409,643.27
预收房屋销售款	10,776,000.00	550,000.00
预收房屋租金	1,012,491.03	151,903.69
其他	1,130.00	1,130.00
合计	13,999,047.62	2,112,676.96

2、账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
个人 1	300,000.00	预收房屋销售款
个人 2	150,000.00	预收房屋销售款
个人 3	100,000.00	预收房屋销售款
合计	550,000.00	

注释22. 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,778,335.94	40,763,892.16	39,970,166.65	2,572,061.45
离职后福利-设定提存计划	124,360.08	2,527,258.15	2,550,412.77	101,205.46
辞退福利		1,216,682.69	336,865.34	879,817.35
合计	1,902,696.02	44,507,833.00	42,857,444.76	3,553,084.26

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,649,235.06	30,352,494.73	29,600,379.75	2,401,350.04
职工福利费		906,678.47	906,678.47	
社会保险费	57,537.88	1,238,421.04	1,249,239.21	46,719.71
其中：基本医疗保险费	51,289.81	1,094,524.55	1,104,111.83	41,702.53
工伤保险费	2,331.60	45,867.10	47,097.48	1,101.22
生育保险费	3,916.47	98,029.39	98,029.90	3,915.96
住房公积金	71,563.00	844,432.00	869,294.00	46,701.00
工会经费和职工教育经费		31,226.02	31,226.02	
其他短期薪酬		7,390,639.90	7,313,349.20	77,290.70
合 计	1,778,335.94	40,763,892.16	39,970,166.65	2,572,061.45

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	116,230.23	2,399,058.00	2,419,255.19	96,033.04
失业保险费	8,129.85	128,200.15	131,157.58	5,172.42
合计	124,360.08	2,527,258.15	2,550,412.77	101,205.46

注释23. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	1,662,775.07	1,547,015.44
营业税		3,665,134.14
企业所得税	2,087,229.93	1,901,104.76
个人所得税	5,052,164.27	132,276.28
房产税	22,338.96	432,912.99
土地增值税	3,170,160.00	75,400.48
土地使用税	3,364.74	866,488.56
其他	307,356.67	196,423.24
合计	12,305,389.64	8,816,755.89

注释24. 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预提土地增值税（注 1）	30,256,653.79	30,281,592.19
押金及保证金	8,834,695.16	8,872,808.46
应退房款	9,251,028.89	10,020,203.29
应付费	9,337,711.00	5,485,485.80
应付股权转让款	9,320,000.00	
金融机构借款利息		1,489,709.78
非金融机构借款及利息	64,056,894.97	15,398,883.33
滞纳金和预计损失（注 2）	4,454,790.12	
应付母公司往来款及资金占用费	155,282,027.40	
其他	10,256,941.86	5,995,341.38
合计	301,050,743.19	77,544,024.23

注 1：虽然根据国税发[2006]187 号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》（“187 号文”）有关规定，公司尚未完成浦东新区国际机电数码园及福州佳盛广场项目土地增值税的清算，但公司仍然根据企业会计准则的相关要求并严格按照 187 号文的计算基础历年累计计提了土地增值税清算准备金合计人民币 30,256,653.79 元，以合理反映公司的利润情况。

预提的土地增值税是根据企业会计准则的要求、根据配比原则和谨慎性原则，对未来可能缴纳的土地增值税进行的合理估计。该预提为企业会计处理程序，与公司现时纳税义务无关。

土地增值税是按 30% - 60% 的累进税率，对本公司销售房地产所获得的增值额征收的。增值额的计算通常是销售房地产所取得的收入减去可以扣除的费用，其中包括土地使用权的

摊销，借款利息以及相关的房地产开发成本。考虑到土地增值税有可能受到当地税务局的影响，实际的缴纳额可能高于或低于资产负债表日估计的数额。

注 2：本公司收到四川省成都市中级人民法院的【（2014）成民初字第 2480 号】民事判决书，就原告四川华远建设工程有限公司（以下简称“华远建设公司”）与被告成都九川机电数码园投资发展有限公司建设工程施工合同纠纷一案做出一审判决，判决本公司向华远建设公司工程款支付滞纳金及预计利润损失，本公司据此预提滞纳金及预计损失共计 4,454,790.12 元。

2、账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	30,256,653.79	尚未结算
个人 1	8,867,534.89	尚未结算
个人 2	4,233,000.00	尚未结算
单位 2	3,877,175.51	尚未结算
合计	47,234,364.19	

注释25. 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债列示

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		5,300,000.00

2、一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		5,300,000.00

注释26. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	352,494.43	

注释27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		10,000,000.00

注释28. 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	200,000.00	70,000.00	200,000.00	70,000.00

与政府补助相关的递延收益

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
创新资金科技企业培育项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关
中小企业技术创新项目		70,000.00			70,000.00	与收益相关
合计	200,000.00	70,000.00	200,000.00		70,000.00	

注释29. 股本

项 目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	341,010,182.00						341,010,182.00

注释30. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	52,175,963.35		15,934,689.61	36,241,273.74
其他资本公积	1,065,856.49			1,065,856.49
合计	53,241,819.84		15,934,689.61	37,307,130.23

公司本期收购控股子公司上海融达信息科技有限公司及杭州运盛健康科技有限公司部分少数股权，支付对价与购买日净资产相应份额的差额调整资本公积。

注释31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-736,603.90	91,418.04			91,418.04		-645,185.86
1、外币报表折算差额	-736,603.90	91,418.04			91,418.04		-645,185.86
其他综合收益合计	-736,603.90	91,418.04			91,418.04		-645,185.86

注释32. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,082,269.12			6,082,269.12
任意盈余公积	73,228.47			73,228.47
合 计	6,155,497.59			6,155,497.59

注释33. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	-103,480,732.94	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-56,880,587.32	
年末未分配利润	-160,361,320.26	

注释34. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,328,706.73	24,680,882.18	39,519,697.54	13,274,851.92
其中：房地产及相关行业	20,800,118.64	2,998,353.23	8,416,342.44	4,940,826.46
医疗行业	64,528,588.09	21,682,528.95	31,103,355.10	8,334,025.46
其他业务	8,947,106.95	6,501,019.59	10,818,336.46	5,794,627.11
合计	94,275,813.68	31,181,901.77	50,338,034.00	19,069,479.03

注释35. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	917,931.51	697,051.57
土地增值税	3,902,150.61	250,185.40
土地使用税	677,066.21	
房产税	320,589.95	47,301.40
其他	565,704.04	288,211.77
合计	6,383,442.32	1,282,750.14

注释36. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员成本	5,643,222.93	3,667,371.61
广告及业务宣传费	994,639.72	865,363.59
房屋出售佣金及销售咨询费	4,034,826.67	45,488.00
差旅费	1,002,770.02	1,191,665.58
其他	1,416,618.96	471,348.98
合计	13,092,078.30	6,241,237.76

注释37. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员成本	24,908,058.85	19,798,806.02
办公管理费	25,683,863.82	16,958,270.48
折旧和摊销费用	10,968,478.22	7,643,548.31
其他	12,828,262.17	7,299,175.45
合计	74,388,663.06	51,699,800.26

注释38. 财务费用

类 别	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,259,812.31	6,254,288.76
减：利息收入	91,500.02	110,496.45
汇兑损益	-1.59	-14,766.55
其他	-629,949.98	-24,100.66
合计	10,538,360.72	6,104,925.10

注释39. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	359,535.56	21,614,180.06
存货跌价损失	-8,709,514.90	17,006,056.43
可供出售金融资产减值损失	6,200,000.00	
无形资产减值损失	23,350,833.37	
合计	21,200,854.03	38,620,236.49

注释40. 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,494,271.75	-1,545,045.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,016,544.60	2,351,221.39
合计	522,272.85	806,176.06

2、权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
山东浪潮融达医疗软件有限公司	-1,494,271.75	-1,545,045.33

3、可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
上海浦东新区浩小额贷款股份有限公司	2,016,544.60	2,351,221.39

注释41. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,148.54		11,148.54
其中：固定资产处置利得	11,148.54		11,148.54
政府补助	200,000.00	700,000.00	200,000.00
赔偿款		1,017,757.28	
其他	1,009,015.74	725,507.27	1,009,015.74
合计	1,220,164.28	2,443,264.55	1,220,164.28

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2013 中小企业技术创新计划		200,000.00	与收益相关
科技小巨人		500,000.00	与收益相关
创新资金科技企业培育项目	200,000.00		与资产相关
合计	200,000.00	700,000.00	

注释42. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	371,220.63	1,321.25	371,220.63
其中：固定资产处置损失	371,220.63	1,321.25	371,220.63
对外捐赠	30,000.00	80,000.00	30,000.00
工程款滞纳金及预计损失	4,454,790.12		4,454,790.12
违约金	550,000.00		550,000.00
其他	368,177.20	258,147.50	368,177.20
合计	5,774,187.95	339,468.75	5,774,187.95

注释43. 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,329,696.14	1,902,008.63
递延所得税费用	893,810.17	-708,202.98
合计	3,223,506.31	1,193,805.65

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-66,541,237.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,635,309.34
子公司适用不同税率的影响	-1,442,172.09
非应税收入的影响	-130,568.21
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,352,970.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-904,579.79
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,119,131.29
研发费用加计扣除	-1,135,966.48
所得税费用	3,223,506.31

注释44. 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款项	685,464.94	1,353,876.03
收到保证金及押金	1,549,325.89	303,107.94
其他	1,086,185.03	1,576,860.49
合计	3,320,975.86	3,233,844.46

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款项	1,769,174.40	6,548,950.66
支付的办公管理费等	19,731,871.60	12,638,150.57
支付的保证金	8,711,020.00	443,282.00
支付的咨询费	11,921,452.34	2,244,587.52
其他	5,875,773.00	3,123,089.84
合计	48,009,291.34	24,998,060.59

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款本金收入	27,000,000.00	
委托贷款利息收入	4,522,500.00	2,673,000.00
投资补偿款收入		806,660.00
BOT 项目投资成本回收收入	706,800.00	
合计	32,229,300.00	3,479,660.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的受限制货币资金	150.00	693,736.38

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的受限制货币资金	256,472.76	

注释45. 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-69,764,743.65	-70,964,228.57
加：资产减值准备	21,200,854.03	38,620,236.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,005,758.20	2,579,713.39
投资性房地产摊销	2,326,085.68	2,056,086.26
无形资产摊销	8,229,109.63	4,275,925.61
长期待摊费用摊销	1,850.21	325,167.73
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）	-11,148.54	1,321.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	371,220.63	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,570,026.21	6,158,364.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-522,272.85	-806,176.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	421,369.50	-856,512.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	472,440.67	148,309.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,369,962.87	-2,491,731.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,626,923.60	25,242,137.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,396,198.53	-20,628,374.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,953,708.98	-16,339,762.23
(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		
现金的年末余额	150,550,502.61	13,710,208.99
减：现金的年初余额	13,710,208.99	12,684,617.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	136,840,293.62	1,025,591.39

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	150,550,502.61	13,710,208.99
其中：库存现金	103,402.87	189,015.23
可随时用于支付的银行存款	150,447,099.74	13,521,193.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	150,550,502.61	13,710,208.99

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	283,462.97	按揭保证金；资金长期未使用银行转入不动户
存货	267,063,412.01	抵押、查封、纳税担保
投资性房地产	63,006,913.46	抵押
合计	330,353,788.44	

1、所有权或使用权受到限制的货币资金

所有权或使用权受到限制的货币资金情况详见附注七、注释 1。

2、所有权或使用权受到限制的存货

项 目	年末净值	受限原因
九川机电数码园 A 地块一期项目(注 1)	241,099,200.00	抵押
松江大港工业区项目 4(部分)、5(部分)、13(部分)幢厂房(注 2)	1,031,457.69	抵押
佳盛广场-C 栋 22 层 04 至 11 单元(注 3)	5,344,794.65	查封
佳盛广场 72 个地下车库(注 4)	11,494,761.16	纳税担保
佳盛广场-B 栋 5 层 G、H 单元(注 4)	772,820.34	纳税担保
佳盛广场-C 栋 16 层 01 至 11 单元(注 5)	7,320,378.17	抵押
合计	267,063,412.01	

注 1：本年抵押的九川机电数码园 A 地块一期项目对乐山市商业银行股份有限公司成都分行短期借款 5,300 万元进行担保。截至财务报告日，上述借款已经全部归还，相关房产抵押已经解除。

注 2：本年抵押的存货中松江大港工业区项目 4(部分)、5(部分)、13(部分)幢厂房与本年抵押的投资性房地产中松江大港工业区项目 1(部分)、2、5(部分)、7(部分)、8、10 幢厂房共同为中国建设银行上海自贸试验区支行短期借款 3,000 万元进行担保。

注 3：公司福州佳盛广场-C 栋 22 层 04 至 11 单元房屋因陈定福案外债权债务关系，导致致争房屋被福州中级人民法院查封而年末受限，详见附注十四（一）。

注 4：福州佳盛广场项目已处于清算状态，相关土地增值税正在清算之中，公司自愿提供福州佳盛广场 B 栋 5 层 G、H 单元与福州佳盛广场 72 个地下车库做为福州佳盛广场项目土地增值税清算的纳税担保。

注 5：本年抵押的佳盛广场 C 栋 16 层为公司通过上海哲琿金融信息服务有限公司 P2P 平台 1,700 万元借款进行担保。截至财务报告日，该担保对应借款已经归还，相关房产抵押已经解除。

3、所有权或使用权受到限制的投资性房地产

项 目	年末净值	受限原因
松江大港工业区项目 1(部分)、2、5(部分)、7(部分)、8、10 幢(注 1)	63,006,913.46	抵押

注 1：本年抵押的存货中松江大港工业区项目 4(部分)、5(部分)、13(部分)幢厂房与本年抵押的投资性房地产中松江大港工业区项目 1(部分)、2、5(部分)、7(部分)、8、10 幢厂房共同为中国建设银行上海自贸试验区支行短期借款 3,000 万元进行担保。

注释47. 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	1,702,606.58	0.89451	1,522,998.61
新加坡元	7.50	4.79950	36.00
其他应付款			
其中：港币	96,796.25	0.89451	86,585.21

八、合并范围的变更

2016 年度公司新设全资子公司烜立供应链管理（上海）有限公司，新设控股子公司江苏运盛健康信息科技有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日止，公司尚未对上述子公司实际出资。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
(香港)耀晶实业有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
运盛(上海)房地产建设有限公司	上海	上海	房地产开发经营	67.80	32.20	设立
Alexander Assoicates Ltd	英属处女岛	英属处女岛	投资		100.00	设立
上海盛佳置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营	10.00	90.00	设立
福州长建设计装饰工程有限公司	福建	福建	室内外建筑装璜	75.00		设立
福建兴盛物资贸易有限公司	福建	福建	国内贸易	53.00		设立
香港运盛中盛有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
上海汇仁文化传播有限公司	上海	上海	商务咨询，文化策划	100.00		设立
重庆康润实业有限公司	重庆	重庆	房地产开发经营	100.00		设立
上海运川实业有限公司	上海	上海	房地产开发经营	100.00		同一控制合并
上海卓诚贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
成都九川机电数码园投资发展有限公司	成都	成都	房地产开发经营	100.00		同一控制合并
上海运晟医疗科技有限公司	上海	上海	医疗行业投资管理	100.00		设立

续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海融达信息科技有限公司	上海	上海	医疗信息	78.77		非同一控制合并
杭州运盛健康科技有限公司	杭州	杭州	医疗信息	81.00	14.97	设立
健资科技（苏州工业园区）有限公司	苏州	苏州	医疗	51.00		非同一控制合并
上海顺玥投资有限公司	上海	上海	医疗	100.00		设立
上海运盛健康科技有限公司	上海	上海	医疗	100.00		设立
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	丽水	丽水	医疗	80.00		设立
上海富冶金融信息服务有限公司	上海	上海	金融服务	100.00		设立
江苏运盛健康信息科技有限公司	大丰	大丰	医疗	90.00		设立
烜立供应链管理（上海）有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东损益	本年向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益	备注
上海融达信息科技有限公司	21.23	338,269.35		15,400,502.37	
健资科技（苏州工业园区）有限公司	49.00	-14,444,051.83		22,535,257.02	
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	20.00	-599,225.56		7,200,774.44	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额					
	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
上海融达信息科技有限公司	8,344.89	865.89	9,210.78	1,859.66	97.00	1,956.66
健资科技（苏州工业园区）有限公司	3,277.99	1,345.60	4,623.59	24.56		24.56
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	902.79	6,410.52	7,313.31	3,412.92		3,412.92

续

子公司名称	年初余额					
	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
上海融达信息科技有限公司	6,549.71	1,283.22	7,832.93	1,480.21	146.00	1,626.21
健资科技（苏州工业园区）有限公司	3,465.40	4,108.93	7,574.33	27.54		27.54
丽水运盛人口健康信息科技有限责任公司	168.45	2,220.47	2,388.92	2,388.92		2,388.92

续

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海融达信息科技有限公司	5,921.22	1,047.40	1,047.40	1,768.62	3,909.32	851.91	851.91	-1,168.28
健资科技（苏州工业园区）有限公司	145.28	-2,947.77	-2,947.77	-343.69	61.22	-288.82	-288.82	-864.47
丽水运盛人口健康信息科技有限公司		-299.61	-299.61	-109.63				

说明：

1、上海融达信息科技有限公司为 2014 年度非同一控制合并取得的控股子公司，相关资产状况及经营数据已经根据公司可辨认资产公允价值进行了相应的调整。

2、健资科技（苏州工业园区）有限公司为 2015 年度非同一控制合并取得的控股子公司，公司 2015 年 8 月控制健资科技（苏州工业园区）有限公司，因此自 2015 年 8 月起将其纳入合并范围，故利润表及现金流量表上年发生额为 2015 年 8 月至 2015 年 12 月的发生额。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本报告期内，公司以 2,950 万元收购上海新融信息科技有限公司所持有的上海融达信息科技有限公司（下称“融达信息”）的 27.69%的股权。此次收购之前，公司持有融达信息 51.08%股权，收购完成后公司合计持有融达信息 78.77%股权。

本报告期内，公司以 0 元收购北京麦迪克斯科技有限公司所持有的杭州运盛健康科技股份有限公司（下称“杭州运盛”）的 19%的股权。此次收购之前，公司直接持有杭州运盛 62%股权，通过融达信息间接持有 19%股权。收购完成后公司直接持有杭州运盛 81%股权，通过融达信息间接持有 19%股权。鉴于融达信息为公司控股子公司，因此截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计享有杭州运盛 95.97%的权益。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
现金	29,500,000.00
购买成本/处置对价合计	29,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,565,310.39
差额	15,934,689.61
其中：调整资本公积	15,934,689.61

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
山东浪潮融达医疗软件有限公司	济南	济南	医疗软件		49.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额
	山东浪潮融达医疗软件有限公司
流动资产	991,294.76
其中:现金和现金等价物	76,155.36
非流动资产	1,907,982.74
资产合计	2,899,277.50
流动负债	127,873.15
非流动负债	
负债合计	127,873.15
归属于母公司所有者权益	2,771,404.35
按持股比例计算的净资产份额	1,357,988.14
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	1,357,988.14
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	1,037.60
所得税费用	-339,998.54
净利润	-3,049,534.04
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-3,049,534.04
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续

项目	年初余额/上年发生额
	山东浪潮融达医疗软件有限公司
流动资产	4,429,901.00
其中:现金和现金等价物	53,059.32
非流动资产	3,621,705.86
资产合计	8,051,606.86
流动负债	2,230,668.47
非流动负债	
负债合计	2,230,668.47
归属于母公司所有者权益	5,820,938.39
按持股比例计算的净资产份额	2,852,259.89
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	2,852,259.89
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	30,188.62
财务费用	659.80
所得税费用	-533,994.81
净利润	-3,153,153.84
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-3,153,153.84
企业本期收到的来自合营企业的股利	

3、与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

4、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一)信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金

融资产和长期应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 70.14%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二)流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	150,833,965.58	150,833,965.58	150,833,965.58			
应收账款	14,571,886.30	41,587,251.30	41,587,251.30			
预付账款	5,941,610.49	5,941,610.49	5,941,610.49			
其他应收款	12,448,797.72	34,842,666.51	34,842,666.51			
一年内到期的非流动资产	1,715,057.43	1,739,114.54	1,739,114.54			
其他流动资产	6,134,157.20	6,134,157.20	6,134,157.20			
长期应收款	3,866,825.43	3,891,816.52		150,000.00	3,741,816.52	
金融资产小计	195,512,300.15	244,970,582.14	241,078,765.62	150,000.00	3,741,816.52	
短期借款	83,000,000.00	83,000,000.00	83,000,000.00			
应付账款	51,827,533.98	51,827,533.98	51,827,533.98			
预收账款	13,999,047.62	13,999,047.62	13,999,047.62			
应付职工薪酬	3,553,084.26	3,553,084.26	3,553,084.26			
应交税费	12,305,389.64	12,305,389.64	12,305,389.64			
其他应付款	301,050,743.19	301,050,743.19	301,050,743.19			
其他流动负债	352,494.43	352,494.43	352,494.43			
金融负债小计	466,088,293.12	466,088,293.12	466,088,293.12			

续

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	13,737,349.20	13,737,349.20	13,737,349.20			
应收账款	46,052,932.12	72,936,992.04	72,936,992.04			
预付账款	7,169,328.23	7,169,328.23	7,169,328.23			
应收利息	2,187,000.00	2,187,000.00	2,187,000.00			
其他应收款	5,355,102.95	27,520,741.26	27,520,741.26			
一年内到期的非流动资产	2,208,328.67	2,264,311.60	2,264,311.60			
其他流动资产	27,027,830.12	27,027,830.12	27,027,830.12			
长期应收款	875,780.12	924,828.32		624,828.32	300,000.00	
金融资产小计	104,613,651.41	153,768,380.77	152,843,552.45	624,828.32	300,000.00	
短期借款	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00			
应付账款	23,407,359.41	23,407,359.41	23,407,359.41			
预收账款	2,112,676.96	2,112,676.96	2,112,676.96			
应付职工薪酬	1,902,696.02	1,902,696.02	1,902,696.02			
应交税费	8,816,755.89	8,816,755.89	8,816,755.89			
其他应付款	77,544,024.23	77,544,024.23	77,544,024.23			
一年内到期的非流动负债	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00			
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00		2,000,000.00	8,000,000.00	
金融负债小计	217,083,512.51	217,083,512.51	207,083,512.51	2,000,000.00	8,000,000.00	

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。为此，本公司可能会合理控制外币资产规模来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额		
	港币项目	新加坡元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	1,522,998.61	36.00	1,523,034.61
预付账款		5,656,387.50	5,656,387.50
小计	1,522,998.61	5,656,423.50	7,179,422.11
外币金融负债：			
其他应付款	86,585.21		86,585.21
小计	86,585.21		86,585.21

续：

项目	年初余额		
	港币项目	新加坡元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	1,426,822.76	34.41	1,426,857.17
预付账款		6,881,250.00	6,881,250.00
小计	1,426,822.76	6,881,284.41	8,308,107.17
外币金融负债：			
其他应付款	76,492.08		76,492.08
小计	76,492.08		76,492.08

(3) 敏感性分析：

截至 2016 年 12 月 31 日止，对于本公司各类外币相关金融资产和相关金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，增加或减少净利润 3.60 元，增加或减少其他综合收益金额约为 160,958.38 元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量

利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：

截至 2016 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 321,863.37 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
四川蓝润资产 管理有限公司	成都	商务服务业；物业管理；房地 产中介服务；商品批发与零售	250,000.00	16.21	16.21

本公司最终控制方是自然人戴学斌、董翔夫妇。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 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
钱仁高	公司原实际控制人
上海九川投资(集团)有限公司	公司原母公司
刘彬	重要控股子公司股东及关键管理人员
HealthSTATS International Pte Ltd.	重要控股子公司股东

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方采购

单位名称	本年发生额	上年发生额
HealthSTATS International Pte Ltd.	1,224,862.50	156,537.53

3、关联方借款

(1) 公司 2015 年度取得自然人刘彬借款 400 万元，本年度相关本金及利息全部支付完毕，具体如下：

关联方	类型	年初余额	借入/计提	归还	年末余额
刘彬	本金	4,000,000.00		4,000,000.00	
	利息	98,883.33	40,000.00	138,883.33	
合计		4,098,883.33	40,000.00	4,138,883.33	

(2) 公司本年取得四川蓝润资产管理有限公司借款 15,500 万元，借款利率为银行同期贷款利率。本年度本金及利息的归还及计提情况如下：

关联方	项目	年初余额	借入/计提	归还	年末余额
四川蓝润资产管理有限公司	本金		155,000,000.00		155,000,000.00
	利息		282,027.40		282,027.40
合计			155,282,027.40		155,282,027.40

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都九川机电数码园投资发展有限公司	5,300.00	2015.7.8	2017.1.8	否

注：公司为全资子公司成都九川机电数码园投资发展有限公司向乐山市商业银行成都分行申请借款 5,800 万元人民币借款提供连带责任担保，为期 1 年。同时公司原实际控制人钱仁高及配偶程建芳为该笔借款提供连带责任担保。截至 2016 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 5,300 万元。截至财务报告日，上述借款已经全部归还，相关担保已经解除。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱仁高	6,405.69	2016.2.7	2017.5.4	否

公司原实际控制人钱仁高为公司自上海哲瑋金融信息服务有限公司 P2P 平台借入的本金及利息提供连带责任担保。截至 2016 年 12 月 31 日止，该笔借款余额为 6,405.69 万元，其中本金 6,200 万元，利息 185.69 万元。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	HealthSTATS International Pte Ltd.	5,656,387.50	6,881,250.00
其他应付款	刘彬		4,319,970.04
其他应付款	四川蓝润资产管理有限公司	155,282,027.40	

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司为商品房买受人的银行按揭贷款提供连带责任担保事项如下：

公司为商品房买受人按揭贷款向银行提供保证担保，就债务人向债权人办理房屋按揭贷款提供不可撤销的阶段性连带责任保证担保，保证期间为自银行与购房人签订借款合同之日起至购房人所购房屋办妥正式抵押登记，并将房地产权证或房地产他项权证交由银行执管之日止。保证的范围包括该房屋按揭贷款的本金及利息、罚息和费用。

截至 2016 年 12 月 31 日止，该项下未偿还按揭贷款总额为人民币 276.17 万元。

十三、资产负债表日后事项

2017 年 2 月四川蓝润资产管理有限公司通过认购的“厦门信托·蓝润君杰集合资金信托计划”投资云南国际信托有限公司设立的“云南国际信托有限公司—聚利 16 号单一资金信托”经上海证券交易所集中竞价交易增持公司股份 10,763,969 股。本次增持完成后，蓝润资产持有公司股份 55,286,543 股，持股比例占公司总股本 16.21%，蓝润资产及“云南国际信托有限公司—聚利 16 号单一资金信托”共计持有公司股份 66,050,512 股，持股比例占公司总股本 19.37%。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十四、其他重要事项说明

(一) 公司诉陈定福一案胜诉并经裁定生效事宜

公司 2010 年 11 月将福州佳盛广场 C 幢 22 层 04 单元至 11 单元共 8 套房出售给陈定福。其通过按揭贷款向本公司全额支付房款，公司为商品房买受人按揭贷款向银行提供保证担保，就债务人向债权人办理房屋按揭贷款提供不可撤销的阶段性连带责任保证担保，保证期间为自银行与购房人签订借款合同之日起至购房人所购房屋办妥正式抵押登记，并将房地产权证或房地产他项权证交由银行执管之日止。保证的范围包括该房屋按揭贷款的本金及利息、罚息和费用。

陈定福从 2013 年 9 月 16 日停止还贷，导致贷款银行逐月扣划本公司账户中的款项，代为偿还其应付按揭款。公司于 2013 年 10 月对购房人提起诉讼。要求解除双方订立的商品房买卖合同，并要求购房人返还代为偿还的按揭款并承担违约责任。

2014 年 11 月法院下达一审判决，判令解除公司与购房人的商品房买卖合同，购房人返

还本公司代垫按揭款并承担违约责任；同时判令购房人应返还银行贷款余额，且本公司对此承担连带偿还的保证责任。经再次公告后，本公司和购房人均未上诉，一审判决于 2015 年 2 月 10 日生效。

本公司在代购房人偿还银行的贷款余额，同时银行收到款项后将协助本公司向房屋登记中心办理撤销房屋销售、抵押预告登记。

同时本公司了解到，购房人陈定福因案外债权债务关系，导致讼争房屋被福州中级法院查封。公司在将收取的售房款扣除支付给银行的贷款余额、代购房人偿还的按揭款、购房人应付的违约金、诉讼费后的余额退还给购房人（或直接付给福州中级法院）后，将向福州中院申请解除查封。

截至 2016 年 12 月 31 日，陈定福案判决尚未执行完毕，相关房屋尚处于查封状态。

（二）非公开发行股票事宜终止事宜

公司 2016 年 2 月 5 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》（以下简称“本次非公开发行股票方案”）。根据本次非公开发行股票方案，本次非公开发行股票的数量不超过 2,585.32 万股（含 2,585.32 万股），募集资金总额不超过 43,691.81 万元（含发行费用），拟全部投入互联网健康生态系统建设与运营相关项目。

鉴于公司第一大股东发生变化，同时由于当前再融资政策调整、资本市场环境变化、融资时机、公司业务发展规划和实际经营情况，该方案已不适合继续推进，考虑到对广大中小股东保护等因素，经多方深入沟通和交流，公司决定终止本次非公开发行股票相关事项。相关决议经 2016 年 11 月 15 日召开的 2016 年第五次临时股东大会审议通过。

（三）前期会计差错

本报告期未发现前期会计差错。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,507,800.00	97.66	24,507,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	571,680.00	2.28	28,584.00	5.00	543,096.00
其中：房地产及相关行业	571,680.00	2.28	28,584.00	5.00	543,096.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,873.35	0.06	14,873.35	100.00	
合计	25,094,353.35	100.00	24,551,257.35		543,096.00

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	50,507,800.00	98.85	24,507,800.00	48.52	26,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	574,515.00	1.12	141.75	0.02	574,373.25
其中： 房地产及相关行业	574,515.00	1.12	141.75	0.02	574,373.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,873.35	0.03	14,873.35	100.00	
合计	51,097,188.35	100.00	24,522,815.10		26,574,373.25

应收账款分类的说明：

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位	24,507,800.00	24,507,800.00	100.00	收回的可能性较小

(2) 房地产及相关行业按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	571,680.00	28,584.00	5.00
合计	571,680.00	28,584.00	

续

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	571,680.00		
1-2 年			
2-3 年	2,835.00	141.75	5.00
合计	574,515.00	141.75	

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个人	14,873.35	14,873.35	100.00	收回的可能性较小

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 28,442.25 元。

3、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
单位 1	24,507,800.00	97.67	24,507,800.00
个人 1	415,000.00	1.65	20,750.00
个人 2	156,680.00	0.62	7,834.00
个人 3	14,873.35	0.06	14,873.35
合计	25,094,353.35	100.00	24,551,257.35

注释2. 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,591,814.35	88.57	2,607,577.32	16.72	12,984,237.03
其中：组合 1	5,238,319.43	29.76	2,607,577.32	49.78	2,630,742.11
组合 2	10,353,494.92	58.81			10,353,494.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,012,772.64	11.43	2,012,772.64	100.00	
合计	17,604,586.99	100.00	4,620,349.96		12,984,237.03

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,251,225.64	90.96	2,644,249.57	13.06	17,606,976.07
其中：组合 1	5,902,774.37	26.51	2,644,249.57	44.80	3,258,524.80
组合 2	14,348,451.27	64.45			14,348,451.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,012,772.64	9.04	2,012,772.64	100.00	
合计	22,263,998.28	100.00	4,657,022.21		17,606,976.07

其他应收款分类的说明：

(1) 组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,738.66	1,286.93	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	5,212,580.77	2,606,290.39	50.00
合计	5,238,319.43	2,607,577.32	

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	621,203.60	31,060.18	5.00
1-2 年	68,990.00	6,899.00	10.00
2-3 年			
3 年以上	5,212,580.77	2,606,290.39	50.00
合计	5,902,774.37	2,644,249.57	

(2) 组合 2，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
个人备用金	36,628.50			824,653.39		
集团范围内往来款	10,316,866.42			13,523,797.88		
合计	10,353,494.92			14,348,451.27		

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	500,000.00	500,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 2	498,000.00	498,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 3	412,509.93	412,509.93	100.00	收回的可能性较小
单位 4	260,000.00	260,000.00	100.00	收回的可能性较小
单位 5	200,000.00	200,000.00	100.00	收回的可能性较小
其他	142,262.71	142,262.71	100.00	收回的可能性较小
合计	2,012,772.64	2,012,772.64	100.00	

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-36,672.25 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	1,664,299.30	2,318,754.24
备用金	36,628.50	824,653.39
项目合作诚意金	5,000,000.00	5,000,000.00
非关联方往来款	500,000.00	500,000.00
集团合并范围内往来款	10,316,866.42	13,523,797.88
其他	86,792.77	96,792.77
合计	17,604,586.99	22,263,998.28

4、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	集团合并范围内往来款	10,118,267.00	1 年以内	57.48	
单位 2	项目合作诚意金	5,000,000.00	3 年以上	28.40	2,500,000.00
单位 3	非关联方往来款	500,000.00	3 年以上	2.84	500,000.00
单位 4	保证金及押金	498,000.00	3 年以上	2.83	498,000.00
单位 5	保证金及押金	412,509.93	3 年以上	2.34	412,509.93
合计		16,528,776.93		93.89	3,910,509.93

注释3. 长期股权投资

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	380,909,414.84		380,909,414.84	267,209,414.84		267,209,414.84

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福州长建设计装饰工程有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00			3,750,000.00		
福建兴盛物资贸易有限公司	2,650,000.00	2,650,000.00			2,650,000.00		
运盛(上海)房地产建设有限公司	80,642,316.11	80,642,316.11			80,642,316.11		
上海盛佳置业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
(香港)耀晶实业有限公司	2.08	2.08			2.08		
重庆康润实业有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00		
上海汇仁文化传播有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00			2,700,000.00		
上海运川实业有限公司	8,096,085.91	8,096,085.91			8,096,085.91		
上海卓诚贸易有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00			26,000,000.00		
成都九川机电数码园投资发展有限公司	62,251,010.74	12,251,010.74	50,000,000.00		62,251,010.74		
上海运晟医疗科技有限公司							
上海融达信息科技有限公司	88,620,000.00	59,120,000.00	29,500,000.00		88,620,000.00		
杭州运盛健康科技有限公司							
健资科技（苏州工业园区）有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
上海顺羽投资有限公司							
上海运盛健康科技有限公司							
丽水运盛人口健康信息科技有限公司	34,200,000.00		34,200,000.00		34,200,000.00		
上海富冶金融信息服务有限公司							
江苏运盛健康信息科技有限公司							
炬立供应链管理（上海）有限公司							
合计	380,909,414.84	267,209,414.84	113,700,000.00		380,909,414.84		

注释4. 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	373,579.68	317,817.81	5,315,858.40	3,180,778.75
其中：房地产及相关行业	373,579.68	317,817.81	5,315,858.40	3,180,778.75
其他业务	2,335,500.00		4,860,000.00	
合计	2,709,079.68	317,817.81	10,175,858.40	3,180,778.75

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-360,072.09
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
对外委托贷款取得的损益	2,335,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,393,951.58
所得税影响额	-174,849.48
少数股东权益影响额（税后）	-271,494.66
合计	-2,664,867.81

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.00%	-0.167	-0.167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.97%	-0.159	-0.159

运盛（上海）医疗科技股份有限公司

二〇一七年四月十八日

编号: 1 03009620

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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; 无(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。

2017 年 01 月 13 日

证书序号: NO. 019861



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师

办公场所

北京市海淀区四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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》。



发证机关:

北京市财政局

二〇一一年十一月九日

中华人民共和国财政部制



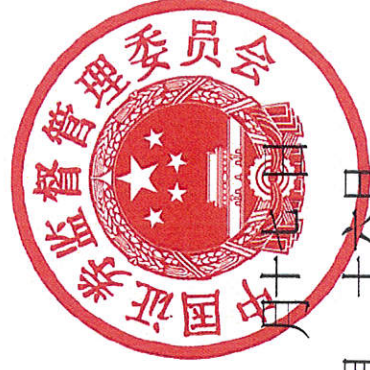
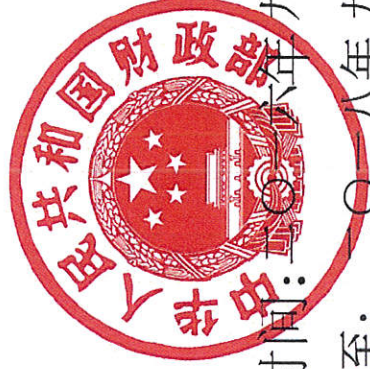
证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇〇八年九月十六日

证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日



证书编号: 31 000080387
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1 998 年 12 月 31 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.

姓名 张俊峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-10-12
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所
Working unit
身份证号码 310102751012583
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2/3

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2/3

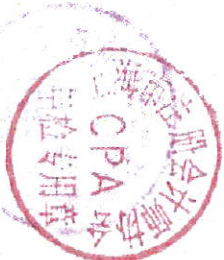
事务所
CPAs

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 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.

年 月 日



证书编号: 31000082219
No of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 09 月 23 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.



姓名: 高磊
Full name: 男
性别: 男
Sex: 1981-10-19
出生日期: 1981-10-19
Date of birth: 上海会计师事务所(普通合伙)
工作单位: 310109199110195219
身份证号码: 310109199110195219
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 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.

年 月 日