

北京华业资本控股股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]005399 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京华业资本控股股份有限公司

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	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-14
	财务报表附注	15-91



审 计 报 告

大华审字[2017]005399号

北京华业资本控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华业资本控股股份有限公司(以下简称华业资本公司)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华业资本公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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。

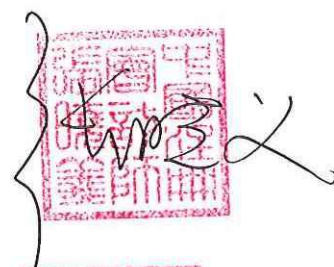
三、审计意见

我们认为，华业资本公司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，公允反映了华业资本公司 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：



二〇一七年四月二十一日

北京华业资本控股股份有限公司
合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释1	2,798,718,922.90	3,151,957,210.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释2	189,251,413.50	163,755,412.47
预付款项	注释3	30,659,409.83	70,281,439.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释4	177,964,468.57	561,178,640.95
存货	注释5	4,033,946,988.89	6,102,074,788.45
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	注释6	122,507,034.79	172,435,184.33
流动资产合计		7,353,048,238.48	10,221,682,676.00
非流动资产:			
可供出售金融资产	注释7	5,024,030,943.20	2,049,683,143.20
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释8	111,697,956.95	110,663,604.21
投资性房地产	注释9	2,366,220,000.00	1,141,490,000.00
固定资产	注释10	212,633,834.46	219,460,458.20
在建工程	注释11	1,309,872,011.33	649,588,279.51
工程物资	注释12	-	60,151.49
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释13	835,493,411.34	595,152,630.58
开发支出		-	-
商誉	注释14	1,256,924,617.68	1,256,924,617.68
长期待摊费用	注释15	6,138,699.60	1,013,294.25
递延所得税资产	注释16	27,155,476.68	61,790,496.31
其他非流动资产	注释17	995,528,441.97	3,955,573,306.04
非流动资产合计		12,145,695,393.21	10,041,399,981.47
资产总计		19,498,743,631.69	20,263,082,657.47

(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:



北京华业资本控股股份有限公司
合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（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	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释18	1,541,180,000.00	1,130,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释19	603,327,764.27	575,732,603.19
预收款项	注释20	3,563,600,362.39	3,445,900,920.52
应付职工薪酬	注释21	1,368,332.46	1,262,724.41
应交税费	注释22	1,206,714,865.06	978,982,314.74
应付利息	注释23	8,333,333.33	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释24	910,268,164.24	1,720,819,022.63
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释25	70,000,000.00	3,208,630,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,904,792,821.75	11,061,327,585.49
非流动负债：			
长期借款	注释26	1,707,000,000.00	1,670,000,000.00
应付债券	注释27	3,903,573,303.95	2,010,407,865.85
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	注释16	255,686,475.50	247,629,425.93
其他非流动负债	注释28	63,559,494.98	683,614,007.35
非流动负债合计		5,929,819,274.43	4,611,651,299.13
负债合计		13,834,612,096.18	15,672,978,884.62
股东权益：			
股本	注释29	1,424,253,600.00	1,424,253,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释30	280,964,304.95	280,964,304.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释31	68,883,758.94	68,883,758.94
未分配利润	注释32	3,890,217,600.01	2,814,144,293.94
归属于母公司股东权益合计		5,664,319,263.90	4,588,245,957.83
少数股东权益		(187,728.39)	1,857,815.02
股东权益合计		5,664,131,535.51	4,590,103,772.85
负债和股东权益总计		19,498,743,631.69	20,263,082,657.47

（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：



北京华业资本控股股份有限公司

合并利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释33	5,203,031,267.54	4,681,365,830.32
二、营业总成本		4,829,308,210.95	3,905,565,256.87
其中: 营业成本	注释33	3,428,377,121.74	2,927,538,350.73
税金及附加	注释34	676,355,145.53	442,287,980.38
销售费用	注释35	50,722,451.55	50,263,354.68
管理费用	注释36	132,315,704.33	144,659,609.43
财务费用	注释37	489,847,296.36	296,934,744.08
资产减值损失	注释38	51,690,491.44	43,881,217.57
加: 公允价值变动收益	注释39	302,123,627.21	7,977,312.07
投资收益	注释40	896,914,000.75	497,012,801.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,765,236.10	10,753,206.11
三、营业利润		1,572,760,684.55	1,280,790,687.02
加: 营业外收入	注释41	73,796,662.88	171,123.96
其中: 非流动资产处置利得		127,339.35	7,360.00
减: 营业外支出	注释42	10,444,261.70	15,068,539.81
其中: 非流动资产处置损失		52,265.21	12,028.62
四、利润总额		1,636,113,085.73	1,265,893,271.17
减: 所得税费用	注释43	422,109,963.07	386,672,658.09
五、净利润		1,214,003,122.66	879,220,613.08
归属于母公司股东的净利润		1,218,498,666.07	882,616,633.81
少数股东损益		(4,495,543.41)	(3,396,020.73)
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,214,003,122.66	879,220,613.08
归属于母公司股东的综合收益总额		1,218,498,666.07	882,616,633.81
归属于少数股东的综合收益总额		(4,495,543.41)	(3,396,020.73)
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.86	0.62
(二) 稀释每股收益		0.86	0.62

(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:



北京华业资本控股股份有限公司
合并现金流量表
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,677,750,604.75	4,703,924,463.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释44	406,660,351.21	969,768,702.77
经营活动现金流入小计		6,084,410,955.96	5,673,693,166.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,205,466,169.43	1,005,909,786.38
支付给职工以及为职工支付的现金		65,864,079.10	60,267,595.02
支付的各项税费		963,540,457.48	847,279,260.21
支付其他与经营活动有关的现金	注释44	767,258,046.02	333,471,900.05
经营活动现金流出小计		4,002,128,752.03	2,246,928,541.66
经营活动产生的现金流量净额		2,082,282,203.93	3,426,764,624.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		4,104,024,623.08	710,770,000.00
取得投资收益收到的现金		675,094,100.48	3,635,878.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,739.22	52,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		163,070,466.95	478,163,456.22
收到其他与投资活动有关的现金	注释44	-	279,621,058.20
投资活动现金流入小计		4,942,313,929.73	1,472,242,532.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		499,436,467.62	251,059,729.08
投资支付的现金		5,597,666,300.00	3,247,480,795.92
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	697,308,696.77
支付其他与投资活动有关的现金	注释44	-	14,255,500.00
投资活动现金流出小计		6,097,102,767.62	4,210,104,721.77
投资活动产生的现金流量净额		(1,154,788,837.89)	(2,737,862,188.93)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	-
取得借款收到的现金		3,646,797,500.00	3,477,000,000.00
发行债券收到的现金		1,830,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释44	570,118,164.70	1,525,845,585.30
筹资活动现金流入小计		6,049,365,664.70	7,002,845,585.30
偿还债务支付的现金		6,037,247,500.00	5,107,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,722,871.06	872,081,763.93
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	420,250,000.00	1,117,790,000.00
筹资活动现金流出小计		7,116,220,371.06	7,097,371,763.93
筹资活动产生的现金流量净额		(1,066,854,706.36)	(94,526,178.63)
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		(139,361,340.32)	594,376,256.96
加: 年初现金及现金等价物余额		2,579,529,508.32	1,985,153,251.36
六、期末现金及现金等价物余额	注释45	2,440,168,168.00	2,579,529,508.32

(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:



北京华业资本控股股份有限公司
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)

项目	附注七		上期金额						
			归属于母公司股东权益		其他综合收益			未分配利润	少数股东权益
	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		股东权益合计
一、上年年末余额	1,424,253,600.00	-	281,328,012.40	-	-	-	40,520,926.94	2,102,315,852.53	3,174,178.19
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、本年年初余额	1,424,253,600.00	-	281,328,012.40	-	-	-	40,520,926.94	2,102,315,852.53	3,174,178.19
三、本年增减变动金额	-	-	(363,707.45)	-	-	-	28,362,832.00	711,828,441.41	(1,316,363.17)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	882,616,633.81	(3,396,020.73)
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	2,079,657.56
1. 股东投入的股本	-	-	(363,707.45)	-	-	-	-	-	2,450,000.00
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	-	-	(363,707.45)	-	-	-	-	-	(363,707.45)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(370,342.44)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	28,362,832.00	(170,788,192.40)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	28,362,832.00	(28,362,832.00)	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(142,425,360.40)	-
(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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,424,253,600.00	-	280,964,304.95	-	-	-	68,883,758.94	2,814,144,293.94	1,857,815.02
									4,590,103,772.85

(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:



北京华业资本控股股份有限公司
母公司资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,772,709,074.32	1,044,928,534.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		10,000,000.00	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释1	9,098,332,047.96	7,359,454,046.62
存货		-	-
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		427,330.65	423,717.74
流动资产合计		10,881,468,452.93	8,404,806,298.46
非流动资产:			
可供出售金融资产		94,316,300.00	1,741,878,500.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释2	924,336,727.35	927,250,089.02
投资性房地产		225,740,000.00	216,460,000.00
固定资产		637,951.13	807,807.50
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		1,513,991.96	1,732,409.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		15,275,216.40	52,234,816.40
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,261,820,186.84	2,940,363,622.64
资产总计		12,143,288,639.77	11,345,169,921.10

(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:



北京华业资本控股股份有限公司
母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		946,480,000.00	600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,598.00	-
预收款项		-	7,412,605.93
应付职工薪酬		-	-
应交税费		388,256.77	242,974.09
应付利息		8,333,333.33	-
应付股利		-	-
其他应付款		4,695,308,274.56	5,061,414,101.79
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	1,410,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,650,514,462.66	7,079,069,681.81
非流动负债：			
长期借款		500,000,000.00	-
应付债券		3,903,573,303.95	2,010,407,865.85
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		26,426,637.50	24,106,637.50
其他非流动负债		50,350,000.00	25,678,500.00
非流动负债合计		4,480,349,941.45	2,060,193,003.35
负债合计		10,130,864,404.11	9,139,262,685.16
股东权益：			
股本		1,424,253,600.00	1,424,253,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		345,090,246.23	345,090,246.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		68,883,758.94	68,883,758.94
未分配利润		174,196,630.49	367,679,630.77
股东权益合计		2,012,424,235.66	2,205,907,235.94
负债和股东权益总计		12,143,288,639.77	11,345,169,921.10

（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：



北京华业资本控股股份有限公司
母公司利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	20,928,887.86	25,880,031.43
减: 营业成本	注释3	1,541,852.28	1,784,641.01
税金及附加		870,799.52	2,265,513.10
销售费用		-	-
管理费用		44,876,433.03	57,598,490.87
财务费用		222,642,374.13	29,788,534.10
资产减值损失		1,600.00	(43,417.54)
加: 公允价值变动收益		9,280,000.00	1,050,000.00
投资收益	注释4	154,657,521.69	440,553,206.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,817,521.69	10,753,206.11
二、营业利润		(85,066,649.41)	376,089,476.00
加: 营业外收入		73,590,500.13	-
其中: 非流动资产处置利得		30,300.13	-
减: 营业外支出		301,891.00	10,518.04
其中: 非流动资产处置损失		1,891.00	-
三、利润总额		(11,778,040.28)	376,078,957.96
减: 所得税费用		39,279,600.00	92,450,637.99
四、净利润		(51,057,640.28)	283,628,319.97
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(51,057,640.28)	283,628,319.97

(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:



北京华业资本控股股份有限公司
母公司现金流量表
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,984,993.21	34,121,717.97
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,460,083,220.02	6,507,722,691.27
经营活动现金流入小计		8,474,068,213.23	6,541,844,409.24
购买商品、接受劳务支付的现金		91,088.28	263,750.78
支付给职工以及为职工支付的现金		23,470,839.59	27,450,755.03
支付的各项税费		2,660,479.68	108,792,898.48
支付其他与经营活动有关的现金		10,805,021,914.47	10,102,033,077.91
经营活动现金流出小计		10,831,244,322.02	10,238,540,482.20
经营活动产生的现金流量净额		(2,357,176,108.79)	(3,696,696,072.96)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		2,231,732,266.36	-
取得投资收益收到的现金		9,730,883.36	3,560,608.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,700.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		163,070,466.95	478,250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,404,561,316.67	481,810,608.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,577.00	851,085.00
投资支付的现金		94,316,300.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	12,900,000.00
投资活动现金流出小计		94,420,877.00	113,751,085.00
投资活动产生的现金流量净额		2,310,140,439.67	368,059,523.32
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		1,842,097,500.00	2,647,000,000.00
发行债券收到的现金		1,830,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	950,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,672,097,500.00	5,597,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,405,617,500.00	937,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		436,113,790.66	262,488,163.73
支付其他与筹资活动有关的现金		411,150,000.00	991,300,000.00
筹资活动现金流出小计		3,252,881,290.66	2,190,788,163.73
筹资活动产生的现金流量净额		419,216,209.34	3,406,211,836.27
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		372,180,540.22	77,575,286.63
加: 年初现金及现金等价物余额		1,044,928,534.10	967,353,247.47
六、期末现金及现金等价物余额	注释5	1,417,109,074.32	1,044,928,534.10

(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:



北京华业资本控股股份有限公司
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	附注十三						本期金额		
	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	1,424,253,600.00	-	345,090,246.23	-	-	-	68,883,758.94	367,679,630.77	2,205,907,235.94
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、本年年初余额	1,424,253,600.00	-	345,090,246.23	-	-	-	68,883,758.94	367,679,630.77	2,205,907,235.94
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	(193,483,000.28)	(193,483,000.28)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	(51,057,640.28)	(51,057,640.28)
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(142,425,360.00)	(142,425,360.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(142,425,360.00)	(142,425,360.00)
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,424,253,600.00	-	345,090,246.23	-	-	-	68,883,758.94	174,196,630.49	2,012,424,235.66

(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:



北京华业资本控股股份有限公司
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	上期金额					
	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
一、上年年末余额	1,424,253,600.00	-	345,453,953.68	-	-	-
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	1,424,253,600.00	-	345,453,953.68	-	-	-
三、本年增减变动金额	-	-	(363,707.45)	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	(363,707.45)	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	(363,707.45)	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,424,253,600.00	-	345,090,246.23	-	-	-
					68,883,758.94	367,679,630.77
						2,205,907,235.94

(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:



北京华业资本控股股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

北京华业资本控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名内蒙古华业地产股份有限公司，经本公司 2006 年第二次临时股东大会的批准，并经北京市工商行政管理局核准，本公司自 2006 年 11 月 9 日从内蒙古呼和浩特市迁至北京市，名称更名为“北京华业地产股份有限公司”。本公司是经内蒙古自治区人民政府以“内政股批字[1998]34 号”文批准，以内蒙古仕奇集团有限责任公司（以下简称“仕奇集团”）作为主要发起人，联合呼和浩特市第一针织厂、呼和浩特市纺织建筑安装公司、内蒙古塞北星啤酒有限责任公司、包头市信托投资公司共同发起设立；于 1998 年 10 月 9 日经内蒙古自治区工商行政管理局核准登记，注册资本为人民币 10,000 万元。2000 年 5 月 10 日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]58 号文”批准，本公司向社会公开发行人民币普通股 7,500 万股，其中：向一般投资者上网发行 4,000 万股，于 2000 年 6 月 28 日上市交易；向法人配售 3,500 万股，于 2000 年 12 月 28 日上市流通。本公司于 2000 年 6 月 12 日在内蒙古自治区工商行政管理局变更注册登记，变更后的注册资本为 17,500 万元。2006 年 8 月 10 日经第二次临时股东大会审议通过，本公司以 2006 年 6 月 30 日半年报总股本 17,500 万股为基数，向全体股东以资本公积转增股本，转增比例为每 10 股转增 10 股，转增完成后，本公司股本总额从 17,500 万股变为 35,000 万股，并于 2006 年 11 月 30 日在北京市工商行政管理局变更注册登记，变更后注册资本为 35,000 万元，注册号为 110000152529，注册地址为：北京市朝阳区延静里中街 3 号院 5 号楼 12A01 室。根据本公司 2006 年 11 月 29 日召开的 2006 年第三次临时股东大会决议及 2007 年 11 月 7 日中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]400 号文核准，本公司采用非公开发售方式向特定投资者定向发行人民币普通股（A 股）8,000 万股。发行完毕后，本公司股本总额从 35,000 万股变为 43,000 万股，并于 2008 年 1 月 30 日在北京市工商行政管理局变更注册登记，变更后的注册资本为人民币 43,000 万元，注册号为 110000001525295，注册地址变更为：北京市朝阳区东四环中路 39 号 A 座 16 层。

仕奇集团与华业发展（深圳）有限公司（以下简称“华业发展”）于 2002 年 12 月 23 日签署了《股权转让协议》，仕奇集团将其持有的本公司国有法人股 50,750,000 股转让给华业发展。本次股权转让已经国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]149 号文批准，并于 2003 年 10 月 31 日在中央证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了股权过户登记手续。本次股权转让完成后，华业发展成为本公司第一大股东，持股比例为 29%。

仕奇集团、内蒙古塞北星啤酒有限责任公司、包头市信托投资公司与华保宏实业(深圳)有限公司（以下简称“华保宏”）分别于 2003 年 9 月 27 日、2003 年 11 月 6 日签订了《股权转让协议书》，之后于 2003 年 12 月 26 日三家公司又与华保宏签订了《关于股权转让的补充协议》，根据协议及补充协议规定上述三家公司将其持有本公司的国有法人股 47,712,116 股、384,471 股、384,471 股分别转让给华保宏，此次股权转让已于 2004 年 2 月 15 日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]90 号文批准，并于 2004 年 4 月 20 日在中央证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了股权过户登记手续。本次股权转让完成后，华保宏成为本公司第二大股东，持股比例为 27.70%。

2005 年 12 月本公司完成了股权分置改革，公司主要非流通股股东华业发展、华保宏按每 10 股流通股获送 1.5 股的比例向全体流通股股东送股，送股总数为 1,125 万股。方案实施后，公司股份总数不变，所有股份均为流通股，原非流通股 10,000 万股转变为有限售条件的流通股 8,875 万股，占公司总股本的 50.71%，无限售条件的流通股股数增加到 8,625 万股，占公司总股本的 49.29%。

2006 年 8 月 10 日经第二次临时股东大会审议通过，本公司以 2006 年 6 月 30 日半年报 17,500 万股为基数，向全体股东以资本公积转增股本，转增比例为每 10 股转增 10 股，转增完成后，本公司股本总额从 17,500 万股变为 35,000 万股，并于 2006 年 11 月 30 日在北京市工商行政管理局变更注册登记，变更后注册资本为 35,000 万元。

2006 年 12 月 26 日公司有限售条件股东呼和浩特市纺织建筑安装公司和呼和浩特市第一针织厂的限售承诺到期，其所持有的本公司 1,537,884 股上市流通。

根据本公司 2006 年 11 月 29 日召开的 2006 年第三次临时股东大会决议及 2007 年 11 月 7 日中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]400 号文核准，本公司采用非公开发售方式向特定投资者定向发行人民币普通股（A 股）8,000 万股，每股面值 1.00 元，每股实际发行价格为 13.00 元，其中股本为人民币 80,000,000.00 元，扣除发行费用后的资本公积为人民币 937,375,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 430,000,000.00 元。

根据本公司 2008 年 5 月 8 日召开的 2007 年度股东大会决议，本公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 43,000 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股。此次转增完成以后，本公司总股本变为 64,500 万股。并于 2008 年 8 月 7 日在北京市工商行政管理局变更注册登记，变更后注册资本为 64,500 万元。

根据本公司 2012 年 5 月 11 日召开的 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 64,500 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 12 股。此次转增完成以后，本公司总股本变为 141,900 万股。并于 2012 年 8 月 3 日在北京市工商行政管理局变更注册登记，变更后注册资本为 141,900 万元。

根据本公司 2013 年 4 月 17 日召开的第五届第二十一一次董事会决议，本公司首期股票期权激励计划 52 名激励对象在第一个行权期实际行权共 525.36 万份股票期权，行权价格为 3.70 元，本公司申请增加股本 525.36 万元，由股票期权激励对象一次缴足，变更后的股本为 142,425.36 万元，该出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师京报字[2013]第 00023 号验资报告验证。并于 2013 年 9 月 11 日在北京市工商行政管理局变更注册登记，变更后注册资本为 142,425.36 万元。

2015 年 5 月 25 日，公司 2014 年度股东大会决议通过《关于修改公司名称、经营范围的议案》，同意将公司名称变更为北京华业资本控股股份有限公司。2015 年 6 月 11 日，经北京市工商行政管理局核准，公司完成名称、经营范围变更，并领取了新的营业执照。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计股本总数 142,425.36 万股，注册资本为人民币 142,425.36 万元，统一社会信用代码：911100007014621014，注册及总部地址：北京市朝阳区东四环中路 39 号 A 座 16 层。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属投资、房地产开发行业。许可经营项目：无。一般经营项目：投资管理、项目投资；企业管理；酒店管理；健康咨询服务（须经审批的诊疗活动除外）；计算机技术培训；技术开发；技术转让；房地产开发（不含土地成片开发；高档宾馆、别墅、高档写字楼和国际会议中心的建设、经营；大型主题公园的建设、经营。）（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资资本金不受损失或者承诺最低收益”；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）。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 35 户，具体包括：

(1) 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投 资额(万元)	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权 益(万元)	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	备注
长春华业房地产开发有限公司 (以下简称“长春华业”)	全资子公司	长春	3,000	房地产开发、经营(凭有关审批许可证经营)	4,050	---	100	100	是	---	---	---
大连海孚房地产开发有限公司 (以下简称“大连海孚”)	全资子公司	大连	3,333	房地产开发和销售	3,333	---	100	100	是	---	---	---
托里县华兴矿业投资有限公司 (以下简称“华兴矿业”)	全资子公司	新疆	2,000	矿业投资、矿产资源开发经营、矿产品加工及销售，基础设施建设。	2,000	---	100	100	是	---	---	---
托里县华富矿业投资有限公司 (以下简称“华富矿业”)	全资子公司	新疆	100	矿业投资、矿产品资源开发经营、矿产品加工销售、基础设施建设	100	---	100	100	是	---	---	---
三亚恒信业房地产开发有限公司 (以下简称“三亚恒信业”)*	控股子公司	三亚	1,000	房地产开发(凭许可证经营)、商品房销售、商铺出租	455	---	45.50	45.50	是	438.79	---	*
北京康年养老服务有限公司(以下 简称“北京康年”)	全资子公司	北京	100	为老年人提供生活照料服务(不含餐饮、医疗服务)；销售医疗器械(限 I 类)、体育用品(不含弩)、日用品	100	---	100	100	是	---	---	---
西藏华慈医疗投资管理有限公司 (以下简称“西藏华慈”)	全资子公司	西藏	5,000	医院项目管理、医院受托管理；I 类医疗器械销售及其领域内的技术开发、技术转让、技术咨询，技术服务；医疗产品研发；企业投资、资产管理、投资管理咨询、商务信息咨询。	5,000	---	100	100	是	---	---	---
西藏华烁投资有限公司(以下简称 “西藏华烁”)	全资子公司	西藏	5,000	企业投资、项目投资；资产管理咨询、企业管理咨询、商务信息咨询、投资咨询；企业形象策划、市场营销策划、市场信息咨询与调查。	5,000	---	100	100	是	---	---	---

北京华业资本控股股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投 资额(万元)	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权 益(万元)	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	备注
重庆海宸医药有限公司(以下简称“重庆海宸”)	全资子公司	重庆	500	化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品(除疫苗)、中成药;销售: I 类医疗器械、计算机、电子产品(不含电子出版物)、化工产品(不含危险化学品)、文化用品、办公用品、办公设备、仪器仪表;商务信息咨询;市场调查(国家有专项规定的除外);企业营销策划;企业管理咨询;人力资源管理咨询(不含劳务派遣、职业中介、人才中介);计算机软件开发、技术转让、技术咨询及技术服务;药品的研究及技术开发;医疗信息咨询。(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)	500	---	100	100	是	---	---	---
北京玫瑰坊酒店管理有限公司(以下简称“北京玫瑰坊”)	控股子公司	北京	500	物业管理;住宿(仅限分支机构经营);酒店管理;企业管理;婚庆服务;礼仪服务;会议服务;承办展览展示;组织文化艺术交流活动(不含棋牌);翻译服务;家庭劳务服务;经济贸易咨询;销售(不含零售)服装、花卉、工艺品(不含文物)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;住宿以及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;不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	255	---	51	51	是	129.07	---	---

* 本公司对该公司具有实际控制权,章程规定本公司对该公司的经营管理具有决策权,故将该公司纳入本公司合并范围。

(2) 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 投资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权 益 (万元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	备注
深圳市华盛业投资有限公司 (以下简称“深圳华盛业”)	全资子公司	深圳	32,715	在宗地号为 G01020-0186 的地块上从事房地产开发经营,投资兴办实业。	30,629.43	---	100	100	是	---	---	---
深圳市华佳业房地产开发有限公司(以下简称“深圳华佳业”)	全资子公司	深圳	5,000	在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发经营业务;投资兴办实业(具体项目另行申报)。	9,494.76	---	100	100	是	---	---	---
深圳市华恒兴业投资有限公司 (以下简称“深圳华恒兴业”)	全资子公司	深圳	3,000	在具有合法土地使用权的地块上从事房地产开发、经营;投资兴办实业(具体项目另行申报)。	3,000	---	100	100	是	---	---	---

(3) 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 投资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权 益 (万元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	备注
北京高盛华房地产开发有限公司(以下简称“北京高盛华”)	全资子公司	北京	33,000	房地产开发;销售商品房	32,565.22	---	100	100	是	---	---	---
深圳市华富溢投资有限公司 (以下简称“深圳华富溢”)	全资子公司	深圳	1,063.80	投资兴办实业、国内商业、物资供销业、从事南山地块号为 K701-0014 号土地的房地产开发经营业务	960	---	100	100	是	---	---	---
大连晟鼎房地产开发有限公司 (以下简称“大连晟鼎”)	全资子公司	大连	2,500	房地产开发及销售;国内一般贸易(法律、法规禁止的项目除外;法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营);经济信息查询。	2,500	---	100	100	是	---	---	---
北京国锐民合投资有限公司 (以下简称“国锐民合”)	全资子公司	北京	1,000	投资管理	16,000	---	100	100	是	---	---	---
北京君合百年房地产开发有限公司(以下简称“君合百年”)	全资子公司	北京	16,800	房地产开发;销售自行开发的商品房。	50,562.12	---	100	100	是	---	---	---

北京华业资本控股股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 投资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权 益 (万元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	备注
陕西盛安矿业开发有限公司 (以下简称“盛安矿业”)	控股子公司	陕西	5,000	矿产探勘；矿产品开发、加工、选冶、销售及技术服务；工矿设备及配件销售（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的凭许可证、资质证在有效期内经营）	5,400	---	90	90	是	(1,049.75)	---	---
托里县立鑫矿业有限公司(以下 简称“立鑫矿业”)	全资子公司	新疆	1,000	许可经营项目：黄金开采。一般经营项 目：黄金加工、销售（以上涉及行政许 可的需凭有效许可方可经营）	1,000	---	100	100	是	---	---	---
奎屯华圣商贸有限公司(以下 简称“华圣商贸”)	全资子公司	新疆	200	许可经营项目：无。一般经营项目：货 物与技术的进出口业务（法律有规定的 进出口项目除外），五金工具，建筑材 料，农业机械，农畜产品（专项除外）， 百货，文具用品，工程机械设备及配件， 金属材料（稀贵金属除外）的销售，房 屋租赁，仓储服务（易燃易爆及危险化 学品除外），化工产品（危险化学品除 外），矿产品（法律法规有专项规定的 除外）	200	---	100	100	是	---	---	---
新疆达文矿业有限公司(以下 简称“达文矿业”)	全资子公司	新疆	800	许可经营项目：无。一般经营项目：矿 产品的加工、销售。矿业信息咨询、机 械配件加工	760	---	100	100	是	---	---	---
新疆舜天矿业有限公司(以下 简称“舜天矿业”)	全资子公司	新疆	100	许可经营项目：无。一般经营项目：矿 产品的加工、销售。矿业投资及咨询服 务	95	---	100	100	是	---	---	---
新疆博金矿业有限公司(以下 简称“博金矿业”)	全资子公司	新疆	1,000	许可经营项目：无。一般经营项目：矿 业投资，农业投资，商业投资，矿业技 术咨询；销售：矿产品，机械设备，电 子产品，电线电缆，计算机设备及耗材， 家用电器，汽车配件，建筑材料	1,000	---	100	100	是	---	---	---
新疆大绿洲生物工程有限公司 (以下简称“大绿洲生物”)	全资子公司	新疆	600	许可经营项目：无。一般经营项目：农 作物种植；牲畜养殖	600	---	100	100	是	---	---	---

北京华业资本控股股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 投资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权 益 (万元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	备注
西安中正矿业信息咨询有限公司 (以下简称“中正矿业”)	全资子公司	西安	30	矿产资源勘查开发咨询；勘查、开采手续的代理服务 (以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)	30	---	100	100	是	---	---	---
北京经世高矿业咨询有限公司 (以下简称“经世高矿业”)	全资子公司	北京	30	许可经营项目：无。一般经营项目：经济咨询；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。(未取的行政许可的项目除外)	30	---	100	100	是	---	---	---
内蒙古大有投资有限公司 (以下简称“大有投资”)	全资子公司	内蒙古	1,000	许可经营项目：无。一般经营项目：对农牧业、采矿业、制造业、房地产业、商业投资 (法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)	1,000	---	100	100	是	---	---	---
中矿元亨 (北京) 矿业投资有限公司 (以下简称“中矿元亨”)	全资子公司	北京	1,900	许可经营项目：无。一般经营项目：投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询；技术咨询；技术推广、技术服务；销售金属矿石、金属材料、建筑材料、化工产品 (不含易制毒化学品及化学危险品)。(未取得行政许可的项目除外)	1,900	---	100	100	是	---	---	---
海南长盛置业有限公司 (以下简称“海南长盛”)	控股子公司	海口	2,000	房地产投资开发，农业、林业开发、种植及销售，水产养殖及销售，投资咨询，商务咨询，房产租赁，化工产品开发、销售 (专营除外)，环保工程，信息技术工程，生物技术工程，交通基础设施建设，机电设备、建筑材料、装饰材料、钢材、机电产品、汽车配件、日用五金、服饰百货、家用电器、办公设备等的批发零售，酒店管理。(凡涉及行政许可的需凭许可证经营)	1,300	---	65	65	是	463.12	---	

北京华业资本控股股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 投资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权 益 (万元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	备注
北京康业体育运动有限责任公司 (以下简称“北京康业”)	全资子公司	北京	50	游泳； 体育运动项目经营； 会议服务； 承办展览展示； 建筑物清洁服务； 仓 储服务； 器械健身； 家庭劳务服务； 销售日用品、针纺织品、服装、家用电 器、体育用品	55.79	---	100	100	是	---	---	
重庆捷尔医疗设备有限公司 (以下简称“捷尔医疗”)	全资子公司	重庆	5,300	批发、销售医疗器械、五金、交电、百 货、文教体育用品，医院项目管理。(以 上经营范围法律、法规禁止经营的，不 得经营；法律、法规、国务院规定需经 审批的，未获审批前，不得经营。)	70,950	---	100	100	是	---	---	---
重庆瀚新医院管理有限公司 (以下简称“重庆瀚新”)	全资子公司	重庆	500	医院管理；销售：I 类医疗器械、计算 机、电子产品、化工产品（不含危险化 学品）、文化用品、办公用品、办公设 备、仪器仪表；商务信息咨询；市场调 查（国家有专项规定的除外）；企业营 销策划；企业投资管理（不得从事银行、 证券、保险等需要取得许可或审批的金 融业务）；企业管理咨询；人力资源管 理咨询（不含职业中介）；计算机软件 开发、技术转让、技术咨询及技术服务； 药品的研究及技术开发；医疗信息咨询。 ** [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]	500	---	100	100	是	---	---	---
新疆稳发商贸有限公司 (以下简称“新疆稳发”)	全资子公司	新疆	100	矿产品的销售；矿业投资；矿业技术咨 询服务。	100	---	100	100	是	---	---	---
新疆西准矿业有限公司 (以下 简称“新疆西准”)	全资子公司	新疆	200	矿业投资、矿产品销售。	200	---	100	100	是	---	---	---

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京玫瑰坊	新成立

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。

(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，调整资本公积（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期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期初数；将子公司或业务合并当期期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期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期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期初数;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,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期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）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。

（七）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。

（八）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，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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、预付款项等，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的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，计入当期损益，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。

（九）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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

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	确定组合的依据
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
应收土地一级开发补偿款	应收土地一级开发补偿款
合并范围内关联方应收款项	合并范围内关联方应收款项

(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比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	6%	6%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3 年以上	40%	40%

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	方法说明
组合 1: 应收土地一级开发补偿款	单独进行减值测试，测试后未减值的不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生了减值，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
组合 2: 合并范围内关联方应收款项	单独进行减值测试，测试后未减值的不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生了减值，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

土地一级开发，是指企业受政府部门授权委托，负责实施土地整理的行为。土地一级开发补偿，是由政府相关部门核定，作为土地转让价款的一部分，支付给企业的土地一级开发成本补偿及合理收益。

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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(除组合②)一起按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

(十) 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、开发产品、库存商品、周转材料等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；开发产品是指已建成、待出售的物业。

2. 存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价, 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

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末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、包装物和周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法;
- (3) 周转材料采用一次转销法。

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，维修基金客户承担部分由客户自行到房管局交纳或企业代收代缴，企业承担部分根据房地产项目所在地的相关规定缴纳。

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 2%—5%。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。

(十一)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（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。

（十二）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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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。

(十三) 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。

固定资产折旧采用分类法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值（原值的 3%-10%）确定其折旧率，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	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—50 年	4.5%-1.8%
机器设备	年限平均法	10年	9%
运输设备	年限平均法	5年	18%
办公设备及其他	年限平均法	5年	18%

(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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的初始计量

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。

(十五)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。

(十六) 无形资产

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，包括土地使用权、探矿权、采矿权、收益权、办公软件等。

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。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年、9 年	合同约定时间
办公软件	10 年	预计使用时间
收益权	5—10 年	合同约定时间

采矿权按工作量法摊销。探矿权以取得时的成本计量，并自转为采矿权且煤矿投产日开始，采用工作量法摊销。

每期末，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，本期期末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。如果期末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，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（十七）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。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	预计使用时间
矿区临时房屋	2 年	预计使用时间

(十九) 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、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 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。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 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。

医疗器械、耗材及设备销售：本公司按照与客户的约定将产品送至客户指定的收货地址，收到客户签署确认的送货回单，并符合合同约定相关条款后确认收入的实现。

医疗中心收益权收入：按照合同约定的分配方式确认收入的实现。

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. 房地产销售

对于房地产开发产品的销售收入，在房产完工并完成竣工备案手续，签订了不可逆转的销售合同，房产具备合同约定交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产款的付款证明时确认销售收入的实现。

(二十三) 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

对期末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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

1. 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。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、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”7,072,436.71 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。

六、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或应税销售服务收入	17%、5%
营业税	营改增之前的应纳营业税额	5%
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	按 2%—5%预缴土地增值税，清算时按超率累进税率 30%—60%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%—7%（按公司所在地政策缴纳）
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	计税依据	税率
本公司	应纳税所得额	25%
西藏华烁	应纳税所得额	9%
西藏华慈	应纳税所得额	9%
捷尔医疗	应纳税所得额	15%
重庆海宸	应纳税所得额	15%
合并范围内其他公司	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠政策及依据

西藏华慈、西藏华烁执行西藏自治区人民政府藏政发[2014]51 号“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率”；根据西藏自治区国家税务局西藏自治区财政厅藏国税发〔2014〕124 号文《关于贯彻西藏自治区企业所得税政策实施办法具体问题的通知》，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收除采矿业和矿业权交易行为外，西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，因此西藏华慈、西藏华烁最终企业所得税率为 9%。

捷尔医疗、重庆海宸按照国家发展和改革委员会令（2014 年第 15 号）规定，根据重庆市发展和改革委员会、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》的通知，捷尔医疗、重庆海宸主营业务符合《产业结构调整指导目录（2013 年修正）》之规定。2016 年度企业所得税优惠减按 15%缴纳并备案登记。

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	期末余额	期初余额
库存现金	295,769.60	203,703.64
银行存款	2,439,872,398.40	2,579,325,804.68
其他货币资金	358,550,754.90	572,427,702.48
合计	2,798,718,922.90	3,151,957,210.80

截止 2016 年 12 月 31 日受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于质押担保的定期存款	355,600,000.00	570,118,164.70
其他使用受限制的存款	2,950,754.90	2,309,537.78
合计	358,550,754.90	572,427,702.48

受限制的其他货币资金已从现金流量表期末现金及现金等价物余额中扣除。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,726,522.57	100.00	12,475,109.07	6.18	189,251,413.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	201,726,522.57	100.00	12,475,109.07	6.18	189,251,413.50

续:

种类	期初余额				
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,284,072.34	100.00	10,528,659.87	6.04	163,755,412.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	174,284,072.34	100.00	10,528,659.87	6.04	163,755,412.47

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,438,579.48	11,546,314.76	6.00
1-2 年	9,287,943.09	928,794.31	10.00
合计	201,726,522.57	12,475,109.07	6.18

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国人民解放军第三军医大学第一附属医院	64,102,783.35	31.78	3,846,167.00
中国人民解放军第三军医大学第二附属医院	52,377,074.00	25.96	3,142,624.44
重庆医科大学附属第三医院	34,903,240.72	17.30	2,094,194.44
中国人民解放军第三军医大学第三附属医院	24,579,773.70	12.18	1,633,758.42
重庆医药和平医疗器械有限公司	17,003,602.66	8.43	1,020,216.16
合计	192,966,474.43	95.65	11,736,960.46

3. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方款项见附注九、（三）。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,495,790.36	99.47	69,245,799.00	98.53
1—2 年	163,619.47	0.53	1,035,640.00	1.47
合计	30,659,409.83	100.00	70,281,439.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中国金融租赁有限公司	10,000,000.00	32.62	1 年以内	预付金融租赁租金
北京聚能鼎力科技股份有限公司	7,815,333.33	25.49	1 年以内	合同未执行完毕
强生(上海)医疗器材有限公司	2,323,645.46	7.58	1 年以内	货未到，款项未结算
上海泰美医疗器械有限公司	1,192,382.06	3.89	1 年以内	货未到，款项未结算
上海康美药业有限公司	1,162,002.10	3.79	1 年以内	货未到，款项未结算
合计	22,493,362.95	73.37		

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 预付款项期末余额较期初减少 39,622,029.17 元，减少比例为 56.38%，减少原因主要系本期预付货款减少所致。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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	208,099,233.10	100.00	30,134,764.53	14.48	177,964,468.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	208,099,233.10	100.00	30,134,764.53	14.48	177,964,468.57

续：

种类	期初余额				
	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	480,412,733.31	83.01	---	---	480,412,733.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,325,571.92	16.99	17,559,664.28	17.86	80,765,907.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	578,738,305.23	100.00	17,559,664.28	3.03	561,178,640.95

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,857,268.52	8,451,436.11	6.00
1—2 年	12,902,227.46	1,290,222.75	10.00
2—3 年	5,371,156.69	805,673.50	15.00
3 年以上	48,968,580.43	19,587,432.17	40.00
合计	208,099,233.10	30,134,764.53	14.48

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	---	15,230,466.95
其他关联方往来款	26,725,960.00	507,138,693.31
保证金、其他往来款	167,283,116.10	48,245,793.66
备用金、员工个人借款	2,163,005.26	377,518.05
代垫费用	11,927,151.74	7,745,833.26
合计	208,099,233.10	578,738,305.23

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海北信瑞丰资产管理有限公司	保证金	76,773,599.75	1 年以内	36.89	4,606,415.99
北京景太龙城投资管理中心（有限合伙）	保证金	47,021,071.36	1 年以内	22.60	2,821,264.28
北京市通州区永顺镇李庄村村民委员会	通州区永顺镇李庄旧村一级开发项目预付款	25,000,000.00	3 年以上	12.01	10,000,000.00
海南顶立投资有限公司	往来款	10,000,000.00	3 年以上	4.81	4,000,000.00
海南省三亚农业生产资料公司	往来款	8,000,000.00	2-3 年、3 年以上	3.84	2,450,000.00
合计		166,794,671.11		80.15	23,877,680.27

4. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项, 应收其他关联方款项见附注九、(三)。

5. 其他应收款期末余额较期初减少 370,639,072.13 元, 减少比例为 64.04%, 减少原因主要系本期收回往来款所致。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,031,406,028.95	---	2,031,406,028.95	4,958,279,419.56	---	4,958,279,419.56
开发产品	1,931,178,434.10	---	1,931,178,434.10	1,114,977,480.28	---	1,114,977,480.28
库存商品	70,867,310.24	---	70,867,310.24	28,810,363.61	---	28,810,363.61
周转材料	495,215.60	---	495,215.60	7,525.00	---	7,525.00
合计	4,033,946,988.89	---	4,033,946,988.89	6,102,074,788.45	---	6,102,074,788.45

2. 期末存货不存在可变现净值低于成本的情况, 无需计提存货跌价准备。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转入 开发产品金额	其他减少	
华业玫瑰谷三期	29,362,072.73	---	---	---	29,362,072.73
东小马土地一级开发	242,670,767.34	21,000,000.00	---	---	263,670,767.34
东方玫瑰家园	823,796,479.29	92,641,413.96	916,437,893.25	---	---
华业玫瑰四季馨园二期	84,009,153.71	12,751,216.67	---	---	96,760,370.38
合计	1,179,838,473.07	126,392,630.63	916,437,893.25	---	389,793,210.45

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	期末余额	期初余额
东小马土地一级开发	2010 年 10 月	2017 年 12 月	18 亿	1,138,633,606.93	1,061,165,357.43
华业玫瑰谷三期	2007 年 4 月	2017 年 12 月	11.79 亿	162,952,384.26	148,883,784.08
东方玫瑰家园	2009 年 10 月	2016 年 8 月	91 亿	---	3,395,506,979.98
华业玫瑰四季馨园二期	2015 年 6 月	2017 年 5 月	18 亿	651,576,506.10	352,345,055.07
玫瑰东筑	---	---	---	77,865,288.66	---
三亚项目	---	---	---	378,243.00	378,243.00
合计				2,031,406,028.95	4,958,279,419.56

5. 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
华业玫瑰东方园	2007 年 6 月	6,795,608.70	---	6,795,608.70	---
东方玫瑰家园	2015 年 8 月	460,682,787.91	4,720,380,170.43	3,710,358,316.48	1,470,704,641.86
华业玫瑰谷二期、三期	2014 年 6 月	26,159,464.63	---	14,107,884.84	12,051,579.79
华业玫瑰东方二期	2013 年 12 月	608,832,380.09	17,342,845.04	179,078,285.25	447,096,939.88
华业玫瑰四季馨园一期	2015 年 5 月	12,507,238.95	250,410.19	11,432,376.57	1,325,272.57
合计		1,114,977,480.28	4,737,973,425.66	3,921,772,471.84	1,931,178,434.10

6. 存货期末余额较期初减少 2,068,127,799.56 元, 减少比例为 33.89%, 减少原因主要系本期东方玫瑰家园项目结转成本所致。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴营业税	23,469,706.35	138,534,523.86
预缴城市维护建设税	9,215,529.99	7,549,680.99
预缴教育费附加	7,120,348.22	6,208,945.25
预缴企业所得税	24,083,297.67	6,990,891.13
预缴土地增值税	12,259,169.10	10,924,572.89
预缴个人所得税	---	346.91
预缴增值税	46,358,983.46	2,226,223.30
合计	122,507,034.79	172,435,184.33

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	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						
按成本计量	208,250,943.20	---	208,250,943.20	1,855,813,143.20	---	1,855,813,143.20
其他	4,815,780,000.00	---	4,815,780,000.00	193,870,000.00	---	193,870,000.00
合计	5,024,030,943.20	---	5,024,030,943.20	2,049,683,143.20	---	2,049,683,143.20

2. 期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			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海晟科投资中心（有限合伙）	---	1,600,000,000.00	---	1,600,000,000.00	---
北京华恒业房地产开发有限公司（以下简称“北京华恒业”）	---	40,000,000.00	---	40,000,000.00	---
北京华恒兴业房地产开发有限公司（以下简称“北京华恒兴业”）	---	40,000,000.00	---	40,000,000.00	---
北京华富新业房地产开发有限公司（以下简称“北京华富新业”）	---	40,000,000.00	---	40,000,000.00	---
武汉凯喜雅飞翔房地产开发有限公司（以下简称“武汉凯喜雅”）	---	21,878,500.00	---	21,878,500.00	---
恒丰银行股份有限公司	2.91	113,934,643.20	---	---	113,934,643.20
北京时间传媒文化传播有限公司	1.92	---	116,300.00	---	116,300.00
宁波益方瑞祥投资合伙企业（有限合伙）	28.57	---	74,200,000.00	---	74,200,000.00
苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）	3.70	---	20,000,000.00	---	20,000,000.00
合计		1,855,813,143.20	94,316,300.00	1,741,878,500.00	208,250,943.20

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
上海晟科投资中心基金（有限合伙）	---	---	---	---	---
北京华恒业	---	---	---	---	---
北京华恒兴业	---	---	---	---	---
北京华富新业	---	---	---	---	---
武汉凯喜雅	---	---	---	---	---
恒丰银行股份有限公司	---	---	---	---	---
北京时间传媒文化传播有限公司	---	---	---	---	---
宁波益方瑞祥投资合伙企业（有限合伙）	---	---	---	---	---
苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

3、其他系西藏华烁购买北信瑞丰专项资产管理计划系列产品合计金额 373,610,000.00 元，购买景太龙城系列合计金额 1,342,560,000.00 元，购买德邦创新资本民生德润结构化 1 号专项资产管理计划合计金额 86,700,000.00 元，以及国锐民合购买北信瑞丰资产管理计划系列产品合计金额 171,430,000.00 元，购买景太龙城系列合计金额 2,841,480,000.00 元。

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	110,663,604.21	---	---	6,817,521.69	---
至为投资管理(北京)有限公司*	---	4,000,000.00	---	(52,285.59)	---
合计	110,663,604.21	4,000,000.00	---	6,765,236.10	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	---	9,730,883.36	---	---	107,750,242.54	---
至为投资管理(北京)有限公司*	---	---	---	---	3,947,714.41	---
合计	---	9,730,883.36	---	---	111,697,956.95	---

*本公司于 2016 年 7 月投资至为投资管理(北京)有限公司,持股比例为 26.67%。

注释9. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	期初余额	本期增加				本期减少		期末余额
		购置	自用房地产或存货转入	企业合并增加	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	801,089,464.98	---	922,606,372.79	---	---	---	---	1,723,695,837.77
房屋、建筑物	801,089,464.98	---	922,606,372.79	---	---	---	---	1,723,695,837.77
2. 公允价值变动合计	340,400,535.02	---	---	---	302,123,627.21	---	---	642,524,162.23
房屋、建筑物	340,400,535.02	---	---	---	302,123,627.21	---	---	642,524,162.23
3. 账面价值合计	1,141,490,000.00	---	---	---	---	---	---	2,366,220,000.00
房屋、建筑物	1,141,490,000.00	---	---	---	---	---	---	2,366,220,000.00

2. 本期未办妥产权证书的投资性房地产。

项目	2016 年 12 月 31 日公允价值	未办妥产权证书的原因
北京市通州区梨园镇小街村(玫瑰 SOHO)1 号楼	1,155,130,000.00	正在办理中
合计	1,155,130,000.00	

3. 用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产明细情况：

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末公允价值
	公允价值	购置	存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
中国北京市朝阳区东四环中路 39 号地下一层、地上一层商业部分	378,369,555.80	---	---	15,770,000.00	---	---	394,139,555.80
中国广东省深圳市福田区彩田路彩虹新都裙楼 1 层 B 段等 5 套商业物业	216,460,000.00	---	---	9,280,000.00	---	---	225,740,000.00
中国广东省深圳市罗湖区嘉宾路太平洋商贸大厦 107 等 25 套商业物业	114,900,444.20	---	---	4,980,000.00	---	---	119,880,444.20
北京市通州区华业东方玫瑰 B7 商业楼（部分）	33,550,000.00	---	---	3,050,000.00	---	---	36,600,000.00
北京市通州区华业东方玫瑰 D1、D2 裙楼（部分）	392,720,000.00	---	---	36,510,000.00	---	---	429,230,000.00
北京市通州区梨园镇小街村（玫瑰 SOHO）1 号楼*	---	---	922,606,372.79	232,523,627.21	---	---	1,155,130,000.00
重庆江北区北城天街 46 号高屋天街 1 幢 29 层	5,490,000.00	---	---	10,000.00	---	---	5,500,000.00
合计	1,141,490,000.00	---	922,606,372.79	302,123,627.21	---	---	2,366,220,000.00

*北京市通州区梨园镇小街村（玫瑰 SOHO）1 号楼于建设之初经君合百年董事会批准定义为以出租为目的的持有型物业。本期竣工投入使用后公司将其账面价值从存货转入投资性房地产，同时按评估后的公允价值与账面价值的差额确认公允价值变动收益。

公司投资性房地产公允价值的确认依据为北京华信房地产评估有限公司出具的：（北京）华信（2017）（咨）字第 00051 号房地产估价报告。

4. 期末用于抵押或担保的投资性房地产账面原值详见附注十、（一）。

5. 投资性房地产期末较期初增加 1,224,730,000.00 元，增加比例为 107.29%，增加原因主要系本期开发产品转入以及公允价值上升所致。

注释10. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	272,101,395.72	12,266,526.11	18,457,196.16	6,526,732.82	309,351,850.81
2. 本期增加金额	6,795,608.70	26,811.97	104,017.09	7,507,012.08	14,433,449.84
购置	---	26,811.97	104,017.09	7,507,012.08	7,637,841.14
在建工程转入	---	---	---	---	---
其他转入	6,795,608.70	---	---	---	6,795,608.70
3. 本期减少金额	242,462.08	---	1,001,432.00	284,273.50	1,528,167.58
处置或报废	242,462.08	---	1,001,432.00	284,273.50	1,528,167.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	278,654,542.34	12,293,338.08	17,559,781.25	13,749,471.40	322,257,133.07
二. 累计折旧					
1. 期初余额	69,164,915.00	3,292,409.05	12,914,162.67	4,519,905.89	89,891,392.61
2. 本期增加金额	16,538,998.39	1,140,257.03	2,348,030.75	941,803.86	20,969,090.03
计提	16,538,998.39	1,140,257.03	2,348,030.75	941,803.86	20,969,090.03
3. 本期减少金额	58,955.81	---	975,752.00	202,476.22	1,237,184.03
处置或报废	58,955.81	---	975,752.00	202,476.22	1,237,184.03
4. 期末余额	85,644,957.58	4,432,666.08	14,286,441.42	5,259,233.53	109,623,298.61
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末余额账面价值	193,009,584.76	7,860,672.00	3,273,339.83	8,490,237.87	212,633,834.46
2. 期初余额账面价值	202,936,480.72	8,974,117.06	5,543,033.49	2,006,826.93	219,460,458.20

2. 固定资产的其他说明

本期折旧额 20,969,090.03 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值详见附注十、（一）。

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
办公设备及其他	274,500.00

4. 期末本公司未发现固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
选厂用地平整及补偿	35,729,160.92	---	35,729,160.92	35,493,200.00	---	35,493,200.00
齐求3号金矿建设工程	17,353,907.79	---	17,353,907.79	17,353,907.79	---	17,353,907.79
塔尔巴斯套金矿工程	2,579,699.36	---	2,579,699.36	2,579,699.36	---	2,579,699.36
重庆医科大学附属第三医院项目	1,254,209,243.26	---	1,254,209,243.26	594,161,472.36	---	594,161,472.36
合计	1,309,872,011.33	---	1,309,872,011.33	649,588,279.51	---	649,588,279.51

2. 在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入 占预算比例(%)
选厂用地平整及补偿	42,360,000.00	35,493,200.00	4,295,806.92	---	4,059,846.00	93.93
齐求3号金矿建设工程	110,000,000.00	17,353,907.79	---	---	---	15.78
塔尔巴斯套金矿工程	5,780,000.00	2,579,699.36	---	---	---	44.63
重庆医科大学附属第三医院项目	1,300,000,000.00	594,161,472.36	660,047,770.90	---	---	96.48
合计	1,458,140,000.00	649,588,279.51	664,343,577.82	---	4,059,846.00	

续:

工程项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	期末余额
选厂用地平整及补偿	93.93	---	---	---	自筹	35,729,160.92
齐求3号金矿建设工程	15.78	---	---	---	自筹	17,353,907.79
塔尔巴斯套金矿工程	44.63	---	---	---	自筹	2,579,699.36
重庆医科大学附属第三医院项目	99.00	---	---	---	自筹	1,254,209,243.26
合计		---	---	---		1,309,872,011.33

3. 期末本公司未发现在建工程可收回金额低于其账面价值的情况,故未计提减值准备。

4. 在建工程期末余额较期初增加 660,283,731.82 元,增加比例为 101.65%,增加原因主要系本期重庆医科大学附属第三医院项目持续投入所致。

注释12. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	---	60,151.49

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	探矿权	采矿权	办公软件	土地使用权	收益权	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	14,472,400.00	112,000,000.00	2,251,557.16	117,061,786.01	491,965,229.57	737,750,972.74
2. 本期增加金额	---	322,934,491.63	416,860.87	---	---	323,351,352.50
购置	---	---	416,860.87	---	---	416,860.87
其他转入		322,934,491.63	---	---	---	322,934,491.63
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	14,472,400.00	434,934,491.63	2,668,418.03	117,061,786.01	491,965,229.57	1,061,102,325.24
二. 累计摊销						
1. 期初余额	---	---	498,394.33	4,806,146.94	126,986,438.89	132,290,980.16
2. 本期增加金额	---	---	258,842.13	3,443,865.93	79,307,863.68	83,010,571.74

项目	探矿权	采矿权	办公软件	土地使用权	收益权	合计
计提	---	---	258,842.13	3,443,865.93	79,307,863.68	83,010,571.74
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	757,236.46	8,250,012.87	206,294,302.57	215,301,551.90
三. 减值准备						
1. 期初余额	10,307,362.00	---	---	---	---	10,307,362.00
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	10,307,362.00	---	---	---	---	10,307,362.00
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	4,165,038.00	434,934,491.63	1,911,181.57	108,811,773.14	285,670,927.00	835,493,411.34
2. 期初账面价值	4,165,038.00	112,000,000.00	1,753,162.83	112,255,639.07	364,978,790.68	595,152,630.58

2. 本期摊销额 83,010,571.74 元。

3. 探矿权、采矿权因尚未达到开采状态，故未进行摊销。

4. 期末无形资产抵押情况详见附注十、（一）。

5. 无形资产期末余额较期初增加 323,351,352.50 元，增加比例为 43.83%，增加原因主要系子公司盛安矿业本期采矿权办妥后将相关勘探开发成本从其他非流动资产中转入无形资产科目核算。

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末 减值准备
收购北京高盛华股权	620,472.83	---	---	620,472.83	---
收购深圳华富溢股权	529,889.47	---	---	529,889.47	---
收购长春华业股权	10,512,639.16	---	---	10,512,639.16	---
收购盛安矿业股权	18,885,488.18	---	---	18,885,488.18	---
收购立鑫矿业股权	4,335,777.23	---	---	4,335,777.23	---
收购捷尔医疗股权	1,222,040,350.81	---	---	1,222,040,350.81	---
合计	1,256,924,617.68	---	---	1,256,924,617.68	---

期末本公司对包含商誉的相关资产组合进行减值测试，计算相关资产组合未来现金流量的现值，并与相关商誉账面价值进行比较，大于商誉价值即未出现商誉的减值，不计提减值准备。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	717,636.13	6,511,157.80	1,237,924.93	---	5,990,869.00	
矿区临时房屋	295,658.12	---	147,827.52	---	147,830.60	
合计	1,013,294.25	6,511,157.80	1,385,752.45	---	6,138,699.60	

注释16. 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	期末余额		期初余额	
	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	42,609,873.60	8,590,066.09	28,088,324.15	6,265,085.72
可抵扣亏损	35,412,365.60	8,853,091.40	35,412,365.60	8,853,091.40
勘探开发成本跌价准备	13,170,776.73	3,292,694.19	13,170,776.73	3,292,694.19
未确认股权转让收入	25,678,500.00	6,419,625.00	173,518,500.00	43,379,625.00
合计	116,871,515.93	27,155,476.68	250,189,966.48	61,790,496.31

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
投资性房地产公允价值变动	642,524,162.23	160,631,040.56	340,400,535.02	85,100,133.76
投资性房地产税前可抵扣的折旧影响金额	94,044,564.52	23,511,141.13	94,048,564.46	23,512,141.12
非同一控制下合并收购子公司账面价值与公允价值的差额	286,177,175.24	71,544,293.81	556,068,604.20	139,017,151.05
合计	1,022,745,901.99	255,686,475.50	990,517,703.68	247,629,425.93

注释17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
勘探开发成本	251,946,937.86	63,932,221.27	188,014,716.59	570,964,418.47	26,763,279.28	544,201,139.19
预付选厂用地征用费	6,187,724.90	---	6,187,724.90	2,127,878.90	---	2,127,878.90
收购其他债权*	800,543,479.20	---	800,543,479.20	3,375,935,953.87	---	3,375,935,953.87
预付设备采购款	782,521.28	---	782,521.28	33,308,334.08	---	33,308,334.08
合计	1,059,460,663.24	63,932,221.27	995,528,441.97	3,982,336,585.32	26,763,279.28	3,955,573,306.04

*1-1、2015 年 7 月 15 日，西藏华烁与重庆慈恩健康咨询有限公司签订债权转让协议，西藏华烁收购重庆慈恩健康咨询有限公司持有的应收债权 800,543,479.20 元，截止 2016 年 12 月 31 日未到期余额为 800,543,479.20 元。

*1-2 期末用于质押担保的其他非流动资产情况详见附注十、（一）

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款*1	346,480,000.00	110,000,000.00
保证借款	---	600,000,000.00
保证、抵押借款*2	600,000,000.00	---
保证、质押借款*3	594,700,000.00	---
保证、抵押、质押借款	---	420,000,000.00
合计	1,541,180,000.00	1,130,000,000.00

*1-1、根据 2016 年 12 月 14 日，本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行（以下简称“民生北京分行”）签订《流动资金借款合同》（编号：公借贷字第 1600000173948 号），借款金额人民币 14,648.00 万元，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为人民币 14,648.00 万元。

2016 年 12 月 14 日，本公司与民生北京分行签订《质押合同》（编号：公担质字第 1600000173948 号），以民生北京分行人民币 15,000.00 万元定期存单进行质押担保。

1-2、根据 2016 年 10 月 14 日，本公司与包商银行股份有限公司北京分行（以下简称“包商银行北京分行”）签订《流动资金借款合同》（合同号：2016100001XD01LJ0028），借款金额人民币 20,000.00 万元，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为人民币 20,000.00 万元。2016 年 10 月 14 日，本公司与包商银行北京分行签订《质押合同》（合同号：2016100001BJZY10001），以包商银行北京分行人民币 20,560.00 万元定期存单进行质押担保。

*2、根据 2016 年 9 月 6 日，本公司与包商银行股份有限公司北京分行（以下简称“包商银行北京分行”）签订《流动资金借款合同》（合同号：2016100001XD01LJ0027），借款金额人民币 60,000.00 万元，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为人民币 60,000.00 万元。

君合百年与包商银行北京分行签订《最高额抵押合同》（编号 2016100001BJZD10019）以通州临河里 33 号楼为该笔借款进行抵押担保。

北京高盛华与包商银行北京分行签订《最高额保证合同》（编号 2016100001BJZD10056）为该笔借款提供连带责任担保。

*3-1、根据 2016 年 6 月 20 日，西藏华烁与第一创业证券股份有限公司、中国民生银行股份有限公司北京分行签订《公司委托贷款合同》（编号：DX-TS2016 第 001 号-WD），第一创业证券股份有限公司委托中国民生银行股份有限公司北京分行向西藏华烁发放委托贷款，借款金额为人民币 34,670.00 万元，截止 2016 年 12 月 31 日西藏华烁借款余额为人民币 34,670.00 万元。

2016 年 6 月 20 日，本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订《委托贷款保证合同》（编号：DX-TS2016 第 001 号-DB）为该笔借款提供连带责任担保。

2016 年 6 月 17 日，西藏华烁与中国民生银行股份有限公司北京分行签订《应收账款质押登记协议》（编号：公账登字第 DX-TS2016 第 001-WD）以应收账款债权 33,985.64 万元为该笔借款进行质押担保。

3-2、根据 2016 年 4 月，西藏华烁与天风证券股份有限公司签订《特定资产收益权转让暨回购合同》，借款金额为人民币 24,800.00 万元。截止 2016 年 12 月 31 日西藏华烁借款余额为人民币 24,800.00 万元。

2016 年 4 月，本公司与天风证券股份有限公司签订《保证合同》为该笔借款提供连带责任保证。2016 年 4 月，西藏华烁与天风证券股份有限公司签订《应收账款质押合同》以 31,046.22 万元应收账款债权为该笔借款质押担保。

2. 短期借款期末余额较期初增加 411,180,000.00 元，增加比例为 36.39%，主要系本期融资需求增加所致。

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	67,373,004.25	8,731,710.81
应付工程款	526,362,305.68	558,110,279.96
应付设备款	2,750,949.54	1,931,795.17
其他	6,841,504.80	6,958,817.25
合计	603,327,764.27	575,732,603.19

1. 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应付本公司其他关联方款项详见附注九、（三）。

注释20. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,909,256,502.94	2,444,721,944.21
1-2 年	1,462,725,044.45	863,306,029.53
2-3 年	55,566,313.00	81,144,798.00
3 年以上	136,052,502.00	56,728,148.78
合计	3,563,600,362.39	3,445,900,920.52

2. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,255,075.34	66,541,069.30	66,427,812.18	1,368,332.46
离职后福利-设定提存计划	7,649.07	3,053,007.43	3,060,656.50	---
合计	1,262,724.41	69,594,076.73	69,488,468.68	1,368,332.46

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,175,197.99	58,838,142.83	59,276,978.95	736,361.87
职工福利费	---	1,972,311.53	1,972,311.53	---
社会保险费	399.70	1,935,140.35	1,935,540.05	---
其中：基本医疗保险费	399.70	1,714,042.91	1,714,442.61	---
工伤保险费	---	88,719.33	88,719.33	---
生育保险费	---	132,378.11	132,378.11	---
住房公积金	2,285.01	2,246,698.66	2,248,983.67	---
工会经费和职工教育经费	77,192.64	284,145.95	287,190.35	74,148.24
因解除劳动关系给予的补偿	---	1,264,629.98	706,807.63	557,822.35
合计	1,255,075.34	66,541,069.30	66,427,812.18	1,368,332.46

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,491.28	2,940,309.40	2,945,800.68	---
失业保险费	2,157.79	112,698.03	114,855.82	---
合计	7,649.07	3,053,007.43	3,060,656.50	---

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	---	843,197.13
增值税	11,620,076.16	---
企业所得税	519,990,103.48	412,726,472.88
个人所得税	558,622.81	417,654.24
城市维护建设税	888,600.14	79,469.86
土地增值税	673,022,646.09	564,129,818.07
教育费附加	632,365.88	53,927.58
印花税	2,450.50	731,774.98
合计	1,206,714,865.06	978,982,314.74

注释23. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	8,333,333.33	---
合计	8,333,333.33	---

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	期末余额	期初余额
股权收购款	731,000,000.00	1,440,500,000.00
其他关联方往来款	---	108,764,921.28
质保金、押金、保证金	35,589,927.37	21,278,392.32
代收款	89,393,510.27	65,120,270.75
往来款	54,284,726.60	85,155,438.28
合计	910,268,164.24	1,720,819,022.63

2. 期末余额中无应付本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3. 其他应付款期末余额较期初减少 810,550,858.39 元，减少比例为 47.10%，减少原因主要系本期支付捷尔医疗股权收购款所致。

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	3,208,630,000.00
合计	70,000,000.00	3,208,630,000.00

1. 一年内到期的长期借款说明

项目	期末余额	期初余额
质押借款	---	383,630,000.00
抵押借款	---	250,000,000.00
保证、抵押借款	---	1,030,000,000.00
保证、质押借款*1	70,000,000.00	95,000,000.00
抵押、质押借款	---	1,110,000,000.00
抵押、质押、担保借款	---	340,000,000.00
合计	70,000,000.00	3,208,630,000.00

*1—1、根据 2012 年 7 月捷尔医疗与中国工商银行股份有限公司重庆高科技开发区支行（以下简称“工行重庆高科技支行”）签定的借款合同（合同号：31000204-2012（科技）字 0085 号），截止 2016 年 12 月 31 日，实际收到借款人民币 20,000.00 万元，已归还借款人民币 17,000.00 万元，其余借款人民币 3,000.00 万元均为一年内到期。

2012 年 7 月重庆恒韵医药有限公司（以下简称“重庆恒韵”）与工行重庆高科技支行签订《保证合同》（31000204-2012 科技（保）字 006 号），为该笔借款提供连带责任保证。

2012 年 7 月捷尔医疗与工行重庆高科技支行签订《质押合同》（2012 年科技捷尔（质）字-01 号），以其所拥有的重庆大坪医院三个医疗中心收益权为该笔借款提供质押担保。

1—2、根据 2014 年 5 月捷尔医疗与工行重庆高科技支行签定的借款合同（合同号：31000204-2014（科技）字 0011 号），截止 2016 年 12 月 31 日，实际收到借款人民币 19,000.00 万元，已归还借款人民币 15,000.00 万元，其余借款人民币 4,000.00 万元均为一年内到期。

2014 年 5 月重庆恒韵与工行重庆高科技支行签订《保证合同》（31000204-2014 科技（保）字 0008 号），为该笔借款提供连带责任保证。

2014 年 5 月捷尔医疗与工行重庆高科技支行签订《质押合同》（30000204-2014 科技（捷尔质）字-01 号），以其所拥有的重庆大坪医院三个医疗中心收益权为该笔借款提供质押担保。

2. 期末一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
工行重庆高科技支行	2012/7/24	2017/7/20	人民币	5.23	30,000,000.00
工行重庆高科技支行	2014/5/6	2017/7/7	人民币	6.33	40,000,000.00
合计					70,000,000.00

注释26. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	---	300,000,000.00
保证、质押借款*1	600,000,000.00	70,000,000.00
保证、抵押借款*2	607,000,000.00	1,300,000,000.00
保证、抵押、质押借款*3	500,000,000.00	---
合计	1,707,000,000.00	1,670,000,000.00

*1、根据 2016 年 6 月 17 日北京高盛华与中信银行股份有限公司总行营业部（以下简称“中信银行总行营业部”）签订《固定资产贷款合同》（合同号：（2016）信银营贷字第 027322 号），借款额度为人民币 90,000.00 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 60,000.00 万元。

2016 年 6 月 17 日本公司与中信银行总行营业部签订《保证合同》（（2016）信银营保字第 000398 号），为该笔借款提供连带责任保证。

2016 年 6 月 17 日本公司与中信银行总行营业部签订《权利质押合同》（（2016）信银营权质字第 000254 号），以本公司持有的北京高盛华 100%股权为该笔借款提供质押担保。

2016 年 6 月 17 日，北京高盛华与中信银行总行营业部签订《应收账款质押合同》（（2016）信银营应质第 000253 号），以项目土地未来上市返还收入提供质押。

*2-1、根据 2016 年 8 月 12 日西藏华烁与昆仑信托有限责任公司、九江银行股份有限公司广州广园支行签订《委托贷款合同》（编号：5870420100817163701），昆仑信托有限责任公司委托九江银行股份有限公司广州广园支行向西藏华烁发放委托贷款，借款金额为人民币 31,000.00 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 31,000.00 万元。

本公司与九江银行股份有限公司广州广园支行签订《保证合同》（编号：5870420160817163701-3），本公司为该笔借款提供连带责任保证。

本公司与九江银行股份有限公司广州广园支行签订《抵押合同一》（编号：5870420160817163701-1），本公司以所拥有的深圳彩虹新都商场裙楼为该笔借款提供抵押担保。

北京高盛华与九江银行股份有限公司广州广园支行签订《抵押合同二》（编号：5870420160817163701-2），北京高盛华以所拥有的太平洋商贸大厦以及地下商场为该笔借款提供抵押担保。

*2-2、根据深圳华佳业与中国工商银行深圳蛇口支行 2016 年 4 月 11 日签订的《房地产借款合同》（合同编号：0400000012-2015 年（蛇口）字 00134 号），以及与中国工商银行深圳蛇口支行和华商银行有限责任公司 2016 年 4 月 13 日签订的《银团贷款合同》（合同编号：51020013-2016 年（总公）字 0017 号），由中国工商银行深圳蛇口支行和华商银行有限责任公司组建银团，向深圳华佳业发放贷款。其中中国工商银行深圳蛇口支行提供贷款金额人民币 20,000.00 万元；华商银行有限责任公司提供贷款金额人民币 10,000.00 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，深圳华佳业借款余额为人民币 29,700.00 万元。

2016 年 4 月 11 日，华业发展与中国工商银行深圳蛇口支行签订《最高额保证合同》（编号：51020013-2016 年总公（保）字 0009 号），为该笔借款提供最高额担保。

2016 年 4 月 11 日，深圳华佳业与中国工商银行深圳蛇口支行签订《最高额抵押合同》（编号：51020013-2016 年总公（抵）字 0013 号），以项目用地 A818-0452 号宗地为该笔借款提供抵押。

*3、2016 年 4 月 1 日本公司与中国金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》(编号: ZJZ-2016-003-HZ), 本公司以融资租赁(租赁物: 华业国际中心 1 层、16 层、20 层以及地下车位 219 个)的方式取得资金人民币 50,000.00 万元, 截止 2016 年 12 月 31 日, 借款余额为人民币 50,000.00 万元。

2016 年 4 月 1 日北京高盛华与中国金融租赁有限公司签订《保证合同》(编号: ZJZ-2016-003-HZ(DZ)), 北京高盛华为该笔借款提供连带责任保证。

2016 年 4 月 1 日北京高盛华与中国金融租赁有限公司签订《保证合同》(编号: ZJZ-2016-003-HZ(ZY)), 以租赁物(华业国际中心 1 层、16 层、20 层以及地下车位 219 个)产生的全部应收账款为该笔借款提供质押担保。

2. 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
					金额
中国金融租赁有限公司	2016/4/12	2021/4/12	人民币	7.50	500,000,000.00
中信银行总行营业部	2016/6/24	2019/5/30	人民币	7.00	600,000,000.00
九江银行股份有限公司广州广园支行	2016/8/25	2019/8/25	人民币	8.00	310,000,000.00
中国工商银行深圳蛇口支行	2016/4/19	2019/4/9	人民币	5.70	158,000,000.00
中国工商银行深圳蛇口支行	2016/5/20	2019/4/9	人民币	5.70	40,000,000.00
华商银行有限责任公司	2016/4/21	2019/4/9	人民币	5.70	79,000,000.00
华商银行有限责任公司	2016/5/23	2019/4/9	人民币	5.70	20,000,000.00
合计					1,707,000,000.00

注释27. 应付债券

1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
公司债券	3,903,573,303.95	2,010,407,865.85
合计	3,903,573,303.95	2,010,407,865.85

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券*1	1,500,000,000.00	2015/8/6	5 年	1,500,000,000.00	1,515,407,865.85
公司债券*2	500,000,000.00	2015/12/25	4 年	500,000,000.00	495,000,000.00
公司债券*3	600,000,000.00	2016/3/4	3 年	600,000,000.00	---
公司债券*4	430,000,000.00	2016/6/3	3 年	430,000,000.00	---
公司债券*5	800,000,000.00	2016/9/14	3 年	800,000,000.00	---
合计	3,830,000,000.00			3,830,000,000.00	2,010,407,865.85

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券*1	---	87,000,000.00	4,080,963.19	87,000,000.00	1,519,488,829.04
公司债券*2	---	36,999,999.96	1,114,537.32	37,000,000.00	496,114,537.28
公司债券*3	600,000,000.00	35,000,000.00	(3,522,394.40)	---	631,477,605.60
公司债券*4	430,000,000.00	17,558,333.31	(2,293,183.76)	---	445,265,149.55
公司债券*5	800,000,000.00	18,400,000.00	(7,172,817.52)	---	811,227,182.48
合计	1,830,000,000.00	194,958,333.27	(7,792,895.17)	124,000,000.00	3,903,573,303.95

*1、2015 年 8 月 7 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1739 号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过 15.00 亿元（含 15.00 亿元）的公司债券。本期公司债券实际发行规模为 15.00 亿元，最终票面利率为 5.80%。

*2、2015 年 12 月 25 日，依据本公司取得的上海证券交易所《关于对北京华业资本控股股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函【2015】2275 号），本公司非公开发行公司债券为无担保债券，主承销商为国泰君安证券股份有限公司。本次债券分期发行，首期发行规模人民币 5.00 亿元，期限为 4 年期，附第二年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率为 7.40%。

*3、2016 年 3 月 4 日本公司非公开发行公司债券。本期发行规模人民币 6.00 亿元，期限为 3 年期，附第一年末和第二年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为 7.00%。

*4、2016 年 6 月 3 日本公司非公开发行公司债券（第二期）。本期发行规模人民币 4.30 亿元，期限为 3 年期，附第一年末和第二年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为 7.00%。

*5、2016 年 9 月 14 日本公司非公开发行公司债券（第三期）。本期发行规模人民币 8.00 亿元，期限为 3 年期，附第一年末和第二年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为 6.90%。

注释28. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
未确认股权转让收益*1	63,559,494.98	36,101,153.08
其他债权融资款	---	647,512,854.27
合计	63,559,494.98	683,614,007.35

*1、本公司转让武汉凯喜雅未确认的股权投资收益。

2. 其他非流动负债期末余额较期初减少 620,054,512.37 元，减少比例为 90.70%，减少原因主要系本期其他债权融资款到期结转所致。

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件流通股份							
人民币普通股	1,424,253,600.00	---	---	---	---	---	1,424,253,600.00
总计	1,424,253,600.00	---	---	---	---	---	1,424,253,600.00

注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价				
（1）投资者投入的股本	293,423,688.51	---	---	293,423,688.51
（2）同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
（3）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）	(12,957,999.71)	---	---	(12,957,999.71)
小计	280,465,688.80	---	---	280,465,688.80
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	---	---	---	---
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	---	---	---	---
（3）其他	498,616.15	---	---	498,616.15
小计	498,616.15	---	---	498,616.15
合计	280,964,304.95	---	---	280,964,304.95

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,883,758.94	---	---	68,883,758.94
合计	68,883,758.94	---	---	68,883,758.94

注释32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,814,144,293.94	---
调整期初未分配利润合计数	---	---
调整后期初未分配利润	2,814,144,293.94	---
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,218,498,666.07	---
减：提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	142,425,360.00	---
期末未分配利润	3,890,217,600.01	---

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,203,031,267.54	3,428,377,121.74	4,681,365,830.32	2,927,538,350.73
合 计	5,203,031,267.54	3,428,377,121.74	4,681,365,830.32	2,927,538,350.73

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）商品房销售	4,466,755,261.21	2,935,491,323.68	4,451,323,466.00	2,830,637,412.06
（2）房地产租赁	36,821,266.07	4,037,497.77	33,793,869.43	1,926,333.96
（3）医疗产业销售收入	670,982,935.57	482,068,460.25	179,580,371.25	93,954,980.53
（4）其他	28,471,804.69	6,779,840.04	16,668,123.64	1,019,624.18
合计	5,203,031,267.54	3,428,377,121.74	4,681,365,830.32	2,927,538,350.73

3. 2016 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆医科大学附属第三医院（捷尔医院）	352,209,342.61	6.77
中国人民解放军第三军医大学第二附属医院	105,411,005.42	2.03
中国人民解放军第三军医大学第一附属医院	84,320,275.00	1.62
重庆医药和平医疗器械有限公司	27,990,145.02	0.54
重庆珑和医药有限公司	25,890,193.72	0.50
合计	595,820,961.77	11.46

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	170,706,246.37	226,774,577.59
城市维护建设税	13,933,025.51	14,832,934.88
教育费附加	12,949,633.03	11,391,011.74
土地增值税	471,661,236.62	189,249,000.63
其他	7,105,004.00	40,455.54
合计	676,355,145.53	442,287,980.38

税金及附加本期发生额较上期增加 234,067,165.15 元，增加比例为 52.92%，主要系本期房地产项目清算导致土地增值税增加所致。

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	18,365,463.67	9,459,436.52
工资及佣金	14,669,687.58	14,018,849.40
销售策划费	8,532,695.87	15,706,957.40
其他	9,154,604.43	11,078,111.36
合计	50,722,451.55	50,263,354.68

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,145,035.29	2,404,219.22
差旅费	3,201,544.39	3,975,027.13
工资性支出	46,974,152.49	42,884,899.58
车辆使用费	1,255,436.61	4,026,778.54
折旧及摊销	23,379,958.46	20,175,263.95
房租及物业管理费	6,360,474.65	3,332,515.14
税金	4,369,535.00	14,084,178.14
咨询中介费	35,658,869.88	34,451,288.70
业务招待费	2,239,486.69	3,774,888.31
股权激励费用	---	(363,707.45)
其他	6,731,210.87	15,914,258.17
合计	132,315,704.33	144,659,609.43

注释37. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	476,953,651.86	344,802,229.01
减：利息收入	26,815,726.02	62,597,849.96
其他	39,709,370.52	14,730,365.03
合计	489,847,296.36	296,934,744.08

财务费用本期发生额较上期增加 192,912,552.28 元，增加比例为 64.97%，主要系本期借款利息中可资本化金额减少所致。

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,521,549.45	7,973,116.75
无形资产减值损失	---	10,307,362.00
勘探开发成本损失	37,168,941.99	25,600,738.82
合计	51,690,491.44	43,881,217.57

注释39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	302,123,627.21	7,977,312.07
合计	302,123,627.21	7,977,312.07

注释40. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,765,236.10	10,753,206.11
处置长期股权投资产生的投资收益	148,943,008.92	449,492,021.61
处置可供出售金融资产产生的投资收益	163,644,930.23	---
银行理财产品投资收益	---	75,270.10
收购债权融资到期收回确认的收益	577,560,825.50	36,692,303.68
合计	896,914,000.75	497,012,801.50

2. 投资收益的说明

(1) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	6,817,521.69	10,753,206.11	被投资单位盈利减少
至为投资管理(北京)有限公司	(52,285.59)	---	
合计	6,765,236.10	10,753,206.11	

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益为本期确认转让北京华富新业 80%股权的投资收益。

(3) 收购债权融资到期收回确认的收益为国锐民合和西藏华烁收购的债权到期收回确认的投资收益。

注释41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	127,339.35	7,360.00	127,339.35
其中：固定资产处置利得	127,339.35	7,360.00	127,339.35
违约及罚款收入	6,000.00	34,949.28	6,000.00
债务重组利得	73,560,000.00	---	73,560,000.00
其他	103,323.53	128,814.68	103,323.53
合计	73,796,662.88	171,123.96	73,796,662.88

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	52,265.21	12,028.62	52,265.21
其中：固定资产处置损失	52,265.21	12,028.62	52,265.21
对外捐赠	10,300,000.00	---	10,300,000.00
赔偿支出	88,770.39	242,571.60	88,770.39
滞纳金	---	14,813,939.59	---
其他	3,226.10	---	3,226.10
合计	10,444,261.70	15,068,539.81	10,444,261.70

注释43. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	379,417,893.87	322,494,004.31
递延所得税费用	42,692,069.20	64,178,653.78
合计	422,109,963.07	386,672,658.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,636,113,085.73
按适用税率计算的所得税费用	409,028,271.43
子公司适用不同税率的影响	(90,292,146.13)
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	(8,976,412.59)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	109,587,606.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(29,319,346.30)
本期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	32,081,990.18
所得税费用	422,109,963.07

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	本期发生额	上期发生额
往来款	290,345,358.85	860,055,745.93
代收契税、维修基金等	81,315,569.29	30,985,865.07
收到的利息收入及其他	34,999,423.07	78,727,091.77
合计	406,660,351.21	969,768,702.77

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	598,357,606.44	118,814,037.83
支付代收的契税、维修基金等	53,252,435.66	86,324,925.32
支付的期间费用及其他	115,648,003.92	128,332,936.90
合计	767,258,046.02	333,471,900.05

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	---	4,142,658.20
转让债权收到的款项	---	275,000,000.00
收国土局征地退款	---	478,400.00
合计	---	279,621,058.20

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	---	1,355,500.00
资产重组顾问费	---	12,900,000.00
合计	---	14,255,500.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用于担保的定期存款及保证金	570,118,164.70	1,525,845,585.30
合计	570,118,164.70	1,525,845,585.30

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用于担保的定期存款及保证金	355,600,000.00	1,070,000,000.00
融资服务费	49,100,000.00	10,490,000.00
债券发行费用	15,550,000.00	27,500,000.00
股权融资转让金	---	9,800,000.00
合计	420,250,000.00	1,117,790,000.00

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,214,003,122.66	879,220,613.08
加：资产减值准备	51,690,491.44	43,881,217.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,969,090.03	22,733,812.39
无形资产摊销	83,010,571.74	44,232,745.96
长期待摊费用摊销	1,385,752.45	403,057.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(75,074.14)	4,668.62
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	(302,123,627.21)	(7,977,312.07)
财务费用	516,053,651.86	354,802,229.01
投资损失	(896,914,000.75)	(497,012,801.50)
递延所得税资产减少	34,635,019.63	85,079,631.59
递延所得税负债增加	8,057,049.57	(20,900,977.81)
存货的减少	1,265,118,448.70	1,953,811,509.73
经营性应收项目的减少	523,889,805.02	(72,685,905.18)
经营性应付项目的增加	(437,418,097.07)	641,535,842.61
其他*	---	(363,707.45)
经营活动产生的现金流量净额	2,082,282,203.93	3,426,764,624.52

项目	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,440,168,168.00	2,579,529,508.32
减：现金的期初余额	2,579,529,508.32	1,985,153,251.36
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(139,361,340.32)	594,376,256.96

*其他为本期股份支付确认的费用。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,440,168,168.00	2,579,529,508.32
其中：库存现金	295,769.60	203,703.64
可随时用于支付的银行存款	2,439,872,398.40	2,579,325,804.68
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	2,440,168,168.00	2,579,529,508.32

八、合并范围的变更

(一) 合并范围变动

名称	子公司类型	变更原因
北京玫瑰坊	控股子公司	新设成立

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本公司最终控制方
华业发展(深圳)有限公司	控股股东	外商独资企业	深圳	陈成宏	在合法取得的地块上从事房地产开发经营业务	46,500	23.44	23.44	ZHOU WENHUAN

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳华业物业管理有限公司	受同一母公司控制
深圳市骏嘉投资有限公司	受同一母公司控制
深圳市广厦商贸有限公司	受同一母公司控制
深圳市粤华恒威投资有限公司	受同一母公司控制
海南省三亚农业生产资料公司	三亚恒信业少数股东
海南鼎盛航运有限公司	海南长盛股东王日升持股公司
海南顶立投资有限公司	海南长盛股东王日升持股公司
戴修平	三亚恒信业少数股东
匡松	海南长盛少数股东
重庆恒韵	捷尔医疗原实际控制人控股的公司
北京市科马家居有限公司	北京玫瑰坊少数股东
重庆医科大学附属第三医院	本公司占其产权和权益的 75%
盛世嘉信息咨询（深圳）有限公司	受同一母公司控制

(三)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. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
重庆医科大学附属第三医院	销售商品	市场价格	352,209,342.61	52.49	---	---
盛世嘉信息咨询（深圳）有限公司	销售商品	协议价格	14,976,797.00	0.34	---	---
合计			367,186,139.61			

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
深圳华业物业管理有限公司	服务费	市场价格	22,054,435.98	100	19,947,677.18	100
重庆恒韵	采购药品	市场价格	29,044,246.73	61.20	---	---
北京市科马家居有限公司	装修工程	市场价格	154,387,708.00	79.70	---	---
合计			205,486,390.71			

4. 担保情况

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
本公司	西藏华烁	24,800.00	2016/5/10	2017/4/20	尚未到期
本公司	西藏华烁	34,670.00	2016/6/21	2017/6/9	尚未到期
本公司	西藏华烁	31,000.00	2016/8/25	2019/8/25	尚未到期
本公司	西藏华烁	235,901.91	2016/1/26	2018/1/26	尚未到期
本公司	西藏华烁	351,801.74	2016/7/25	2018/8/23	尚未到期
北京高盛华	本公司	50,000.00	2016/4/12	2021/4/12	尚未到期
北京高盛华	本公司	60,000.00	2016/9/22	2017/9/21	尚未到期
本公司	北京高盛华	60,000.00	2016/6/24	2019/5/30	尚未到期
重庆恒韵	捷尔医疗	3,000.00	2012/7/24	2017/7/20	尚未到期
重庆恒韵	捷尔医疗	4,000.00	2014/5/6	2017/7/7	尚未到期
华业发展	深圳华佳业	29,700.00	2016/4/11	2019/5/10	尚未到期
合计		884,873.65			

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	重庆医科大学附属第三医院	34,903,240.72	---
其他应收款	海南省三亚农业生产资料公司	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应收款	海南鼎盛航运有限公司	6,975,960.00	6,975,960.00
其他应收款	海南顶立投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	戴修平	350,000.00	350,000.00
其他应收款	匡松	1,400,000.00	1,400,000.00
应付账款	北京市科马家居有限公司	19,976,375.98	---
应付账款	深圳华业物业管理有限公司	9,666,823.65	---
其他应付款	重庆恒韵	---	61,734,921.28

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

贷款方	贷款机构	金额(万元)	借款日期	还款日期	抵押物	抵押物证号	账面价值
深圳华佳业	中国工商银行股份有限公司深圳蛇口支行、华商银行有限责任公司	29,700.00	2016/4/11	2019/5/10	土地使用权	深房地字第 5000543823 号土地使用权(项目用地 A818-0452 号宗地)	---
本公司	中国金融租赁有限公司	50,000.00	2016/4/12	2021/4/12	房屋建筑物、应收账款	X 京房权证朝其字第 514037 号及其产生的应收账款	414,558,016.87
本公司	中国民生银行股份有限公司北京分行	14,648.00	2016/12/14	2017/6/14	银行存单	以民生北京分行人民币 15,000.00 万元定期存单进行质押	---
本公司	包商银行股份有限公司北京分行	60,000.00	2016/9/22	2017/9/21	房屋建筑物	X 京房权证通字第 1511674 号(君合百年通州临河里 33 号楼)	429,230,000.00
本公司	包商银行股份有限公司北京分行	20,000.00	2016/10/14	2017/10/14	银行存单	以包商银行北京分行人民币 20,560.00 万元定期存单进行质押	---
北京高盛华	中信银行股份有限公司总行营业部	60,000.00	2016/6/24	2019/5/30	应收账款、股权	北京高盛华 100%股权质押、项目土地未来上市返还收入质押	---
西藏华烁	九江银行股份有限公司广州广园支行	31,000.00	2016/8/25	2019/8/25	房屋建筑物	以太平洋商贸大厦商用房产 25 套,彩虹新都商场裙楼作为抵押	345,620,444.20
西藏华烁	中国民生银行股份有限公司北京分行	34,670.00	2016/6/20	2017/6/9	其他非流动资产	以西藏华烁持有的 3.3985 亿元应收账款债权做质押	---
西藏华烁	天风证券股份有限公司	24,800.00	2016/5/10	2017/4/20	其他非流动资产	以西藏华烁持有的 3.11 亿元应收账款债权做质押	---
捷尔医疗	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	3,000.00	2012/7/24	2017/7/20	医疗中心收益权	重庆大坪医院三个医疗中心收益权	---
捷尔医疗	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	4,000.00	2014/5/6	2017/7/7	医疗中心收益权	重庆大坪医院三个医疗中心收益权	---

除存在上述承诺事项外,截止 2016 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司子公司北京高盛华、长春华业、君合百年、深圳华佳业和大连海孚与相关银行分别签署了《楼宇按揭合作协议》，对按揭购买上述公司商品房的业主承担阶段性担保责任，即对业主按揭借款合同签定之日起至借款合同项下房产办理完毕房屋所有权证书及房屋他项权证并交予按揭银行之日止产生的所有借款人应付款项承担连带保证责任。截止 2016 年 12 月 31 日，各公司承担的连带担保责任金额如下表：

按揭银行	截止 2016 年 12 月 31 日
	承担连带担保金额
一、北京高盛华	
中国工商银行股份有限公司北京昌平支行	525,604.31
中国光大银行股份有限公司北京东城支行	402,836.40
中国建设银行股份有限公司北京建国支行	1,303,297.69
民生银行股份有限公司北京西长安街支行	6,410,000.00
小计	8,641,738.40
二、长春华业	
交通银行股份有限公司长春净月支行	4,160,000.00
中国工商银行股份有限公司长春净月支行	66,080,000.00
中国银行股份有限公司长春南湖大路支行	3,430,000.00
兴业银行股份有限公司长春二十一世纪广场支行	37,000,000.00
中国建设银行股份有限公司长春临河街支行	4,630,000.00
小计	115,300,000.00
三、君合百年	
华夏银行股份有限公司北京灯市口支行	1,682,145.55
招商银行股份有限公司北京大望路支行	16,325,498.44
交通银行股份有限公司北京市分行通州支行	139,902,775.63
上海银行股份有限公司北京分行	339,185.32
中国建信银行股份北京电子城支行	2,270,000.00
中国建信银行股份有限公司中关村支行	2,627,743.11
中国建信银行股份有限公司北京通州支行	212,253,714.13
交通银行股份有限公司北京市分行东三环支行	570,000.00
中国农业银行股份有限公司北京宣武支行	1,160,274.07
中信银行北京朝阳支行	18,527,042.53
渤海银行北京市分行营业部	915,599,300.00
中国农业银行股份有限公司通州支行	758,629,115.15
北京银行瑞都支行	363,662,300.00
邮政储蓄银行	495,374.84
建行雍和支行	140,267,116.00
中国银行通州支行	155,381,510.09

按揭银行	截止 2016 年 12 月 31 日
	承担连带担保金额
上海浦东发展银行股份有限公司北京金融街支行	3,777,053.00
民生银行陶然桥支行	193,973,709.70
南京银行	10,371,615.12
小计	2,937,815,472.68
四、大连海孚	
招商银行股份有限公司大连和平广场支行	780,000.00
小计	780,000.00
五、深圳华佳业	
中国建设银行股份有限公司深圳福田支行	265,920,000.00
招商银行股份有限公司深圳分行	501,610,000.00
中信银行股份有限公司南山支行	44,230,000.00
中国农业银行股份有限公司深圳民治支行	240,000,000.00
中国工商银行股份有限公司深圳蛇口支行	362,130,000.00
华商银行有限公司	11,650,000.00
小计	1,425,540,000.00
合计	4,488,077,211.08

除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）对外重要投资

经公司 2016 年第六届三十四次董事会及 2016 年第三次临时股东大会审议批准，2017 年 1 月 14 日本公司之子公司国锐民合、西藏华烁对北京景太龙城投资管理中心（有限合伙）进行增资，北京景太龙城投资管理中心（有限合伙）的全体合伙人签署了《北京景太龙城投资管理中心（有限合伙）之合伙协议补充协议六》、《北京景太龙城投资管理中心（有限合伙）之合伙协议补充协议七》，协议内容主要为：本公司子公司国锐民合作为优先有限合伙人向合伙企业累计新增认缴出资 82,349 万元，本公司子公司西藏华烁作为劣后有限合伙人向合伙企业累计新增认缴出资 22,130 万元。

（二）利润分配情况

2017 年 4 月 21 日公司召开第六届董事会第四十五次会议，审议通过《2016 年年度利润分配（预案）的议案》，以截止 2016 年 12 月 31 日公司 1,424,253,600 股总股本为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）的利润分配方案，共计分配利润 142,425,360.00 元，本项议案尚须提交公司 2016 年年度股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止本报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

本公司控股股东华业发展(持有本公司股份 333,895,031 股,占公司总股本的 23.44%)。

2016 年 8 月 8 日,华业发展将其持有的 109,800,000 股公司无限售条件流通股质押给国元证券股份有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。

2016 年 8 月 11 日,华业发展将其持有的 113,090,000 股公司无限售条件流通股质押给国元证券股份有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。

2016 年 8 月 15 日,华业发展将其持有的 57,500,000 股公司无限售条件流通股质押给国元证券股份有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。

本公司股东重庆玖威医疗科技有限公司(以下简称“玖威医疗”)(持有本公司股份 72,778,952 股,占公司总股本的 5.11%)

2016 年 8 月 17 日,玖威医疗将其持有的公司股份 52,600,000 股公司无限售条件流通股质押给工银瑞信基金管理有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。

2016 年 9 月 27 日,玖威医疗将其持有的公司股份 20,178,952 股公司无限售条件流通股质押给英大国际信托有限责任公司,用于办理股票质押式回购交易业务,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。

本公司股东重庆满垚医疗科技有限公司(以下简称“满垚医疗”)(持有本公司股份 72,778,952 股,占公司总股本的 5.11%)

2016 年 8 月 17 日,满垚医疗将其持有的公司股份 65,700,000 股公司无限售条件流通股质押给工银瑞信基金管理有限公司,用于办理股票质押式回购交易业务,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。

2016 年 9 月 27 日,满垚医疗将其持有的公司股份 7,078,952 股公司无限售条件流通股质押给英大国际信托有限责任公司,用于办理股票质押式回购交易业务,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。

本公司股东重庆禄垚医疗科技有限公司(以下简称“禄垚医疗”)(持有本公司股份 72,778,951 股,占公司总股本的 5.11%)

2016 年 8 月 18 日,禄垚医疗将其持有的公司股份 65,700,000 股公司无限售条件流通

股质押给工银瑞信基金管理有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。

2016 年 9 月 26 日，禄垚医疗将其持有的公司股份 7,078,951 股公司无限售条件流通股质押给英大国际信托有限责任公司，用于办理股票质押式回购交易业务，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	---	10,000.00	10.00	90,000.00
合并范围内关联方其他应收款	9,098,242,047.96	100.00	---	---	9,098,242,047.96
组合小计	9,098,342,047.96	100.00	10,000.00	---	9,098,332,047.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	9,098,342,047.96	100.00	10,000.00	---	9,098,332,047.96

续：

种类	期初余额				
	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	480,412,733.31	6.53	---	---	480,412,733.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	140,000.00	---	8,400.00	6.00	131,600.00
合并范围内关联方其他应收款	6,878,909,713.31	93.47	---	---	6,878,909,713.31
组合小计	6,879,049,713.31	93.47	8,400.00	---	6,879,041,313.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	7,359,462,446.62	100.00	8,400.00	---	7,359,454,046.62

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
合计	100,000.00	10,000.00	10.00

2. 本报告期无实际核销的其他应收款。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	9,098,242,047.96	6,878,909,713.31
其他关联方往来款	---	480,412,733.31
其他	100,000.00	140,000.00
合计	9,098,342,047.96	7,359,462,446.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国锐民合	内部往来款	3,228,549,747.51	1 年以内	35.49	---
西藏华烁	内部往来款	1,649,976,208.44	1-2 年	18.13	---
西藏华慈	内部往来款	1,371,350,000.00	1-2 年	15.07	---
捷尔医疗	内部往来款	701,310,000.00	1-2 年	7.71	---
大连海孚	内部往来款	520,575,000.00	1-2 年	5.72	---
合计		7,471,760,955.95		82.12	---

5. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

6. 期末应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
西藏华烁	子公司	1,649,976,208.44	18.13
国锐民合	子公司	3,228,549,747.51	35.49
西藏华慈	子公司	1,371,350,000.00	15.07
捷尔医疗	子公司	701,310,000.00	7.71
大连海孚	子公司	520,575,000.00	5.72
深圳华富溢	子公司	405,971,901.98	4.46
华兴业矿业	子公司	385,350,725.00	4.24
盛安矿业	子公司	377,996,190.28	4.15
北京高盛华	子公司	354,478,157.44	3.90
立鑫矿业	子公司	37,894,478.67	0.42
北京康年	子公司	47,790,000.00	0.52
深圳华盛业	子公司	16,999,638.64	0.19
合计		9,098,242,047.96	100.00

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	816,586,484.81	---	816,586,484.81	816,586,484.81	---	816,586,484.81
对联营、合营企业投资	107,750,242.54	---	107,750,242.54	110,663,604.21	---	110,663,604.21
合计	924,336,727.35	---	924,336,727.35	927,250,089.02	---	927,250,089.02

1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额	期末账面余额
北京高盛华	成本法	325,652,166.28	325,652,166.28	---	325,652,166.28
深圳华富溢	成本法	8,640,000.00	8,640,000.00	---	8,640,000.00
深圳华盛业	成本法	306,294,318.53	306,294,318.53	---	306,294,318.53
华兴业矿业	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	---	20,000,000.00
华富兴业矿业	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
盛安矿业	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00	---	54,000,000.00
北京康年	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
西藏华烁	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	---	50,000,000.00
西藏华慈	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	---	50,000,000.00
合计		816,586,484.81	816,586,484.81	---	816,586,484.81

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	110,663,604.21	---	---	6,817,521.69	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	---	9,730,883.36	---	---	107,750,242.54	---

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,928,887.86	1,541,852.28	25,880,031.43	1,784,641.01

2. 营业收入的说明

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市好百年家居连锁股份有限公司	11,535,149.85	55.12
北京华恒兴业	7,412,605.93	35.42
上海九合股权投资管理有限公司	1,981,132.08	9.46
合计	20,928,887.86	100.00

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,817,521.69	10,753,206.11
处置长期股权投资产生的投资收益	147,840,000.00	429,800,000.00
合计	154,657,521.69	440,553,206.11

1. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	6,817,521.69	10,753,206.11	被投资单位盈利减少

2. 处置长期股权投资产生的投资收益为确认转让北京华富新业股权的投资收益。

注释5. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(51,057,640.28)	283,628,319.97
加：资产减值准备	1,600.00	(43,417.54)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,840.30	205,418.25
无形资产摊销	218,417.76	201,889.47
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(28,409.13)	---
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	(9,280,000.00)	(1,050,000.00)
财务费用	231,794,506.08	158,157,169.18
投资损失	(154,657,521.69)	(440,553,206.11)
递延所得税资产减少	36,959,600.00	92,188,137.99
递延所得税负债增加	2,320,000.00	262,500.00
存货的减少	---	---
经营性应收项目的减少	(2,037,655,341.32)	(3,549,526,931.17)
经营性应付项目的增加	(376,014,160.51)	(239,802,245.55)
其他*	---	(363,707.45)
经营活动产生的现金流量净额	(2,357,176,108.79)	(3,696,696,072.96)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1, 417, 109, 074. 32	1, 044, 928, 534. 10
减：现金的期初余额	1, 044, 928, 534. 10	967, 353, 247. 47
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	372, 180, 540. 22	77, 575, 286. 63

*其他为当期股份支付确认的费用。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	149, 018, 083. 06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	---	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
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	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	73, 560, 000. 00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	302, 123, 627. 21	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(10, 282, 672. 96)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(75, 970, 687. 94)	
少数股东权益影响额（税后）	(10, 503. 92)	
合计	438, 437, 845. 45	

(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	23.77	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.22	0.55	0.55

北京华业资本控股股份有限公司

(公章)

二〇一七年四月二十一日

