

亲和源集团有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-74



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017GZA10552

亲和源集团有限公司全体股东:

我们审计了后附的亲和源集团有限公司(以下简称亲和源)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亲和源管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，亲和源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亲和源 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年四月十三日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：亲和源集团有限公司

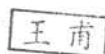
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	104,298,352.73	89,501,140.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产（如重要）			
应收票据			
应收账款	六、2	7,010,589.35	3,682,227.42
预付款项	六、3	13,527,430.44	197,853.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		935,000.00	
应收股利			
其他应收款	六、4	26,975,529.81	28,825,722.76
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,870,514.72	586,942.22
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	六、6	3,517,595.00	
流动资产合计		158,135,012.05	122,793,886.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	49,380,000.00	49,180,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	11,643,200.78	13,230,018.66
投资性房地产	六、9	6,481,375.17	6,663,415.77
固定资产	六、10	551,172,689.98	552,875,883.09
在建工程	六、11	32,692,486.50	12,795,582.20
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	六、12	77,890,035.41	79,609,641.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	8,056,444.00	881,421.47
递延所得税资产	六、14	6,928,525.53	-
其他非流动资产	六、15	14,564,000.00	14,164,000.00
非流动资产合计		758,808,757.37	729,399,963.15
资产总计		916,943,769.42	852,193,849.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 亲和源集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、16	-	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债 (如重要)			
应付票据			
应付账款	六、17	46,269,367.35	7,175,760.01
预收款项	六、18	5,678,519.23	2,594,095.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	309,108.46	199,872.66
应交税费	六、20	31,031,403.62	19,535,299.75
应付利息	六、21	3,234,797.50	1,928,025.00
应付股利			
其他应付款	六、22	212,026,085.01	166,578,392.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	54,851,840.00	10,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		353,401,121.17	238,811,445.22
非流动负债:			
长期借款	六、24	284,918,650.92	301,000,000.00
应付债券	六、25	80,000,000.00	80,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、26	272,315,432.31	215,028,503.89
非流动负债合计		637,234,083.23	596,028,503.89
负 债 合 计		990,635,204.40	834,839,949.11
所有者权益:			
股本	六、27	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	5,099,999.76	5,099,999.76
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-224,328,281.14	-196,336,698.11
归属于母公司股东权益合计		-19,228,281.38	8,763,301.65
少数股东权益		8,270,291.47	8,590,598.52
股东权益合计		-10,957,989.91	17,353,900.17
负债和股东权益总计		979,677,214.49	852,193,849.28

法定代表人



主管会计工作负责人:

王 南

会计机构负责人:

关 健

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：亲和源集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		59,388,465.46	62,139,263.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产（如重要）			
应收票据			
应收账款	十七、1	42,750.00	-
预付款项		10,148,361.04	43,459.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	378,988,981.19	297,731,326.96
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		494,192.74	
流动资产合计		449,062,750.43	359,914,049.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		49,380,000.00	49,180,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	87,193,200.78	88,030,018.66
投资性房地产		6,481,375.17	6,663,415.77
固定资产		309,541,180.35	303,258,243.45
在建工程		4,393,696.76	4,786,338.28
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		5,631,930.18	5,982,674.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		70,541,791.78	-
递延所得税资产		6,923,724.63	-
其他非流动资产		2,800,000.00	2,800,000.00
非流动资产合计		542,886,899.65	460,700,690.74
资产总计		991,949,650.08	820,614,740.42

法定代表人：
人：



主管会计工作负责人：

王南

会计机构负责

姜建

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：亲和源集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债（如重要）			
应付票据			
应付账款		39,321,156.14	5,061,886.86
预收款项		1,522,048.59	-
应付职工薪酬		-4,722.32	-
应交税费		30,388,637.45	18,094,546.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		207,296,000.70	137,328,343.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		25,851,840.00	10,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		304,374,960.56	201,284,777.04
非流动负债：			
长期借款		284,918,650.92	254,400,000.00
应付债券		80,000,000.00	80,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		272,315,432.31	215,028,503.89
非流动负债合计		637,234,083.23	549,428,503.89
负 债 合 计		941,609,043.79	750,713,280.93
所有者权益：			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,099,999.76	5,099,999.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-154,759,393.47	-135,198,540.27
股东权益合计		50,340,606.29	69,901,459.49
负债和股东权益总计		991,949,650.08	820,614,740.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王甫

会计机构负责人：

姜健



合并利润表
2016年度

编制单位：亲和源集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		85,067,958.62	89,895,308.77
其中：营业收入		85,067,958.62	89,895,308.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,175,237.67	116,693,088.89
其中：营业成本		57,168,374.38	57,198,115.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,860,367.08	3,487,922.61
销售费用		1,184,290.06	909,758.10
管理费用		31,728,278.60	32,958,911.51
财务费用		31,009,445.12	40,966,870.93
资产减值损失		224,482.43	-18,828,489.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		2,402,781.85	1,392,034.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,704,497.20	-25,405,745.34
加：营业外收入		1,064,048.27	686,577.19
其中：非流动资产处置利得		879,978.89	365,531.59
减：营业外支出		110,689.26	1,033,285.92
其中：非流动资产处置损失		23,254.64	21,515.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,751,138.19	-25,752,454.07
减：所得税费用		-6,439,248.11	1,356,883.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,311,890.08	-27,109,337.07
归属于母公司股东的净利润		-27,991,583.03	-24,735,778.80
少数股东损益		-320,307.05	-2,373,558.27
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-28,311,890.08	-27,109,337.07
归属于母公司股东的综合收益总额		-27,991,583.03	-24,735,778.80
归属于少数股东的综合收益总额		-320,307.05	-2,373,558.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王甫

会计机构负责人：

吴建



母公司利润表

2016年度

编制单位：亲源集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	39,309,662.71	55,665,036.53
减：营业成本	十七、4	16,876,062.12	27,901,984.07
税金及附加		1,573,284.91	2,964,171.25
销售费用		4,200,122.62	3,064,562.74
管理费用		17,608,814.39	19,068,089.83
财务费用		28,795,323.36	38,115,156.28
资产减值损失		48,150.07	-18,814,626.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,389,817.71	1,101,990.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,402,277.05	-15,532,310.26
加：营业外收入		1,000,953.86	441,031.86
其中：非流动资产处置利得		879,978.89	299,031.59
减：营业外支出		83,254.64	1,009,988.33
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,484,577.83	-16,101,266.73
减：所得税费用		-6,923,724.63	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,560,853.20	-16,101,266.73
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-19,560,853.20	-16,101,266.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王甫

会计机构负责人：

吴利



合并现金流量表

2016年度

编制单位：亲和源集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		143,541,980.72	97,084,574.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	346,233,331.76	510,513,161.52
经营活动现金流入小计		489,775,312.48	607,597,736.26
购买商品、接受劳务支付的现金		20,347,643.26	13,729,056.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,270,346.87	21,387,890.09
支付的各项税费		2,856,230.57	3,620,733.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	335,439,627.91	513,748,568.44
经营活动现金流出小计		385,913,848.61	552,486,248.85
经营活动产生的现金流量净额		103,861,463.87	55,111,487.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,989,599.73	2,076,547.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		885,842.00	116,870.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、40	331,450,000.00	
投资活动现金流入小计		336,325,441.73	2,193,417.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,502,385.31	26,592,599.18
投资支付的现金		700,000.00	22,300,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	333,900,000.00	
投资活动现金流出小计		400,102,385.31	48,892,599.18
投资活动产生的现金流量净额		-63,776,943.58	-46,699,181.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		349,881,009.92	282,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	50,000,000.00	30,468,899.56
筹资活动现金流入小计		399,881,009.92	312,468,899.56
偿还债务所支付的现金		351,910,519.00	193,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,486,399.01	29,450,579.88
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		-	104,931,910.17
筹资活动现金流出小计		378,396,918.01	327,882,490.05
筹资活动产生的现金流量净额		21,484,091.91	-15,413,590.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		61,568,612.20	-7,001,284.36
加：期初现金及现金等价物余额		10,241,140.53	17,242,424.89
六、期末现金及现金等价物余额		71,809,752.73	10,241,140.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王南

会计机构负责人：

姜健

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：亲和源集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		100,404,224.80	61,203,533.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		378,801,083.22	574,541,056.95
经营活动现金流入小计		479,205,308.02	635,744,590.44
购买商品、接受劳务支付的现金		-	380,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,670,068.14	8,032,553.09
支付的各项税费		309,259.09	709,008.29
支付其他与经营活动有关的现金		420,920,489.39	559,960,236.92
经营活动现金流出小计		430,899,816.62	569,081,798.30
经营活动产生的现金流量净额		48,305,491.40	66,662,792.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,976,635.59	2,076,547.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		885,842.00	116,370.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	410,056.52
收到其他与投资活动有关的现金		331,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		335,862,477.59	2,602,974.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		45,818,106.27	19,343,371.62
投资支付的现金		950,000.00	23,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		331,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		377,768,106.27	42,443,371.62
投资活动产生的现金流量净额		-41,905,628.68	-39,840,397.20
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		339,881,009.92	260,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	30,468,899.56
筹资活动现金流入小计		389,881,009.92	290,468,899.56
偿还债务支付的现金		324,310,519.00	192,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,721,151.90	27,973,115.85
支付其他与筹资活动有关的现金		-	104,756,315.07
筹资活动现金流出小计		349,031,670.90	324,829,430.92
筹资活动产生的现金流量净额		40,849,339.02	-34,360,531.36
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		47,249,201.74	-7,538,136.42
加：期初现金及现金等价物余额		4,139,263.72	11,677,400.14
六、期末现金及现金等价物余额		51,388,465.46	4,139,263.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王 甫

会计机构负责人：

关 健

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

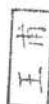


编制单位：亲和源集团有限公司												本年												单位：人民币元											
项												归属于母公司所有者权益																							
												其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		一般风险准备		未分配利润		少数股东权益		所有者权益合计					
												优先股	永续债	其他																					
一、上年年末余额												-		-		5,099,999.76		-		-		-		-		-		-196,336,698.11		8,590,598.52		17,353,900.17			
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、本年年年初余额																200,000,000.00		-		-		-		-		-		-		-196,336,698.11		8,590,598.52		17,353,900.17	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																-		-		-		-		-		-		-		-27,991,583.03		-320,307.05		-28,311,890.08	
（一）综合收益总额																														-27,991,583.03		-320,307.05		-28,311,890.08	
（二）股东投入和减少资本																-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
1. 股东投入普通股																																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																																			
3. 股份支付计入股东权益的金额																																			
4. 其他																																			
（三）利润分配																-		-		-		-		-		-		-		-		-			
1. 提取盈余公积																																			
2. 提取一般风险准备																																			
3. 对所有者（或股东）的分配																																			
4. 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. 其他																																			
（五）专项储备																-		-		-		-		-		-		-		-		-			
1. 本年提取																																			
2. 本年使用																																			
（六）其他																																			
四、本年年末余额														200,000,000.00		-		5,099,999.76		-		-		-		-		-		-224,328,281.14		8,270,291.47		-10,957,989.91	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

王市

合并所有者权益变动表（续）
2016年度

单位：人民币元

编制单位：亲和源集团有限公司

项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	200,000,000.00										-151,790,163.90	13,629,096.86	61,838,932.96
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	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-151,790,163.90	13,629,096.86	61,838,932.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,099,999.76	-	-	-	-	-	-44,546,534.21	-5,038,498.34	-44,485,032.79
（一）综合收益总额											-24,735,778.80	-2,373,558.27	-27,109,337.07
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	5,099,999.76	-	-	-	-	-	-19,810,755.41	-2,664,940.07	-17,375,695.72
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 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. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	5,099,999.76	-	-	-	-	-	-196,336,698.11	8,590,598.52	17,353,900.17

法定代表人：

勇 奚 印 志

主管会计工作负责人：

王 甫

会计机构负责人：

王 甫

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：亲和源集团有限公司

单位：人民币元

项	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	5,099,999.76	-	-	-	-	-135,198,540.27	69,901,459.49
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	5,099,999.76	-	-	-	-	-135,198,540.27	69,901,459.49
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,560,853.20	-19,560,853.20
（一）综合收益总额										-19,560,853.20	-19,560,853.20
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	5,099,999.76	-	-	-	-	-154,759,393.47	50,340,606.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王甫

王甫

勇奚印志

母公司所有者权益变动表 (续)

2016年度

单位: 人民币元

项	上年				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	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00									-119,097,273.54	80,902,726.46
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	-		-	-	-	-119,097,273.54	80,902,726.46
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,099,999.76		-	-	-	-16,101,266.73	-11,001,266.97
(一) 综合收益总额										-16,101,266.73	-16,101,266.73
(二) 股东投入和减少资本					5,099,999.76		-	-	-		5,099,999.76
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					5,099,999.76		-	-	-		5,099,999.76
(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. 其他											-
(五) 专项储备											-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	5,099,999.76		-	-	-	-135,198,540.27	69,901,459.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王 市

王 市

王 市

一、 公司的基本情况

亲和源集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海康桥公共事业投资有限公司于 2007 年 8 月 10 日整体变更设立的股份有限公司，2016 年 11 月 7 日更名为亲和源集团有限公司。

上海康桥公共事业投资有限公司成立于 2005 年 3 月 23 日，经上海市工商行政管理局依法登记设立，公司成立时注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中上海新建桥企业集团有限公司（后更名为：上海咏溪实业发展有限公司）以货币出资 3,125.00 万元，占注册资本的 62.50%；上海市南汇县康桥镇集体资产管理有限公司（后更名为：上海浦东新区康桥镇集体资产管理有限公司）以货币出资 1,875 万元，占注册资本的 37.50%。该出资业经上海新汇会计师事务所有限公司于 2005 年 3 月 22 日出具汇验内字 2005 第 0433 号验资报告验证。公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	上海新建桥企业集团有限公司	3,125.00	62.50
2	上海市南汇县康桥镇集体资产管理有限公司	1,875.00	37.50
合计		5,000.00	100.00

2006 年 9 月 17 日，根据股东会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 5,000.00 万元，其中，上海新建桥企业集团有限公司以货币增加注册资本 2,875.00 万元，上海市南汇县康桥镇集体资产管理有限公司以货币增加注册资本 2,125.00 万元，变更后的注册资本为人民币 10,000.00 万元。该出资业经上海新汇会计师事务所有限公司于 2006 年 10 月 11 日出具汇验内字 2006 第 1098 号验资报告验证，本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	上海新建桥企业集团有限公司	6,000.00	60.00
2	上海市南汇县康桥镇集体资产管理有限公司	4,000.00	40.00
合计		10,000.00	100.00

2007 年 6 月 29 日，根据股东会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 10,000.00 万元，其中上海新建桥企业集团有限公司增加注册资本 2,000.00 万元，新增上海日扬房地产有限公司（后更名为：上海亲和源置业有限公司）为公司股东，并出资人民币 6,000.00 万元，新增上海亲和源投资有限公司为公司股东，并出资人民币 2,000.00 万元。该出资业经上海新汇会计师事务所有限公司于 2007 年 7 月 20 日出具编号为汇验内字 2007 第 651 号验资报告验证，本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	上海新建桥企业集团有限公司	8,000.00	40.00
2	上海日扬房地产有限公司	6,000.00	30.00

序号	股东姓名	出资金额(万元)	持股比例(%)
3	上海市南汇县康桥镇集体资产管理有限公司	4,000.00	20.00
2	上海亲和源投资有限公司	2,000.00	10.00
合计		20,000.00	100.00

2007年8月10日根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,由上海新建桥企业集团有限公司、上海日扬房地产有限公司、上海市南汇县康桥镇集体资产管理有限公司、上海亲和源投资有限公司作为发起人,由原上海康桥公共事业投资有限公司截至2007年7月31日经审计的净资产200,000,000.00元,按照1:1的比例折股20,000万股普通股股份,整体变更为股份有限公司,公司更名为亲和源股份有限公司,上述改制业经立信会计师事务所有限公司验证,并于2007年8月22日出具信会师报字(2007)第23677号验资报告验证。

2010年9月,根据股东大会决议和修改后的章程,公司股东上海新建桥企业集团有限公司将其持有的股权全部转让给上海亲和源投资有限公司、尚云和张昊岩。经转让后,上海亲和源投资有限公司出资8,000.00万元,占注册资本的40%;上海日扬房地产有限公司出资6,000万元,占注册资本的30%;上海市南汇县康桥镇集体资产管理有限公司出资4,000万元,占注册资本的20%;尚云出资1,000万元,占注册资本的5%;张昊岩出资1,000万元,占注册资本的5%。

2010年12月,根据临时股东大会决议和修改后的章程,公司股东上海亲和源投资有限公司将其持有的部分股权、尚云和张昊岩将其持有的全部股权转让给TBPNursingHomeHoldings(H.K.)Limited。经转让后,上海亲和源置业有限公司出资6,000万元,占注册资本的30%;上海亲和源投资有限公司出资5,000万元,占注册资本的25%;TBPNursingHomeHoldings(H.K.)Limited出资5,000万元,占注册资本的25%;上海浦东新区康桥镇集体资产管理有限公司出资4,000万元,占注册资本的20%。

2016年1月,根据临时股东大会决议和修改后的章程,上海亲和源投资有限公司将其持有的全部股权分别转让给周星增13.33%股份、转让给奚志勇11.67%。经转让后,上海亲和源置业有限公司出资6,000万元,占注册资本的30%;BPNursingHomeHoldings(H.K.)Limited出资5,000万元,占注册资本的25%;上海浦东新区康桥镇集体资产管理有限公司出资4,000万元,占注册资本的20%;周星增出资2,666万元,占注册资本13.33%;奚志勇出资2,334万元,占注册资本11.67%。

2016年6月,根据临时股东大会决议和修改后的章程,上海市浦东新区康桥镇集体资产管理有限公司、TBPNursingHomeHoldings(H.K.)Limited和周星增将其持有的全部股权转让给宜华健康医疗股份有限公司。经转让后,宜华健康医疗股份有限公司出资11,666万元,占注册资本的58.33%;上海亲和源置业有限公司出资6,000万元,占注册资本的30%;奚志勇出资2,334万元,占注册资本11.67%。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构如下：

序号	股东姓名	股本	持股比例(%)
1	宜华健康医疗股份有限公司	116,660,000.00	58.33
2	上海亲和源置业有限公司	60,000,000.00	30.00
3	奚志勇	23,340,000.00	11.67
合计		200,000,000.00	100.00

本公司属养老服务行业，主要从事养老服务业务。

公司统一社会信用代码：91310000772878884W。

公司注册地址：中国（上海）自由贸易试验区康桥东路 1 号，法定代表人：奚志勇。公司类型为有限责任公司。

经营范围主要为：自有房产的经营，自有房屋租赁、健身服务，投资管理咨询，企业营销策划，企业管理咨询，展览展示，礼仪服务，会议服务，酒店管理。（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）。

二、合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.12.31	2015.12.31
上海亲和源度假酒店有限公司	是	是
上海亲和源医院有限公司	是	是
上海亲和源老年服务有限公司	是	是
海南亲和源老年俱乐部有限公司	是	是
宁波象山亲和源养老投资有限公司	是	是
上海亲和源老年俱乐部有限公司	是	是
北京亲和源养老服务管理有限公司	是	是
上海亲和源宜老工程建设管理有限公司	是	否

本年度，因新设立增加上海亲和源宜老工程建设管理有限公司。

上海亲和源老年公寓、上海亲和源老年生活形态研究中心、上海亲和源颐养院和潍坊亲和源老年公寓系公司及公司子公司全额出资举办，性质为民办非营利性单位，不纳入本次合并范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司有财务资源支持的,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认

资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,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损益。

本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,如果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,应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 300 万元(含 300 万元)的应收款项视为重大应收款项
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
无信用风险组合	按回收是否不存在风险划分组合。包括合并范围内关联方确定能够收回的应收款项
正常信用风险组合	以账龄作为类似信用风险特征划分。包括除无信用风险组合外,无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的,不计提坏账准备
正常信用风险组合	按账龄分析法计提坏账准备

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	风险特征(%)					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0	0	0
养老服务款项	5	10	30	50	80	100
其他	5	10	30	50	80	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可

变现净值按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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,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采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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

的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,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交易处置价款与所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,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括商铺等房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5.00	2.38

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高(一般为超过2000元)的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、电子设备、办公设备、运输设备、运营设备、家具和用具，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5.00	2.38
2	电子设备	5	5.00	19.00
3	办公设备	5	5.00	19.00
4	运输设备	5	5.00	19.00
5	运营设备	5	5.00	19.00
6	家具及用具	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、ERP 管理软件、专利权及非专利技术、山泉水使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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。

本公司无形资产为使用寿命有限的土地使用权、专利权、软件、特许使用权，采用直线法摊销，摊销年限如下：

使用寿命有限的无形资产使用寿命如下：

序号	类别	使用寿命（年）
1	土地使用权（其他用地）	50
2	土地使用权（住宅用地）	70
3	专利权	10
4	软件	10
5	特许权	10

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业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产生,在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。

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。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则

(1) 收入确认的一般原则：

1) 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常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，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预

计全部不能得到补偿的，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。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策：

公司收入主要包括会员卡销售收入、酒店服务收入、医疗护理服务收入、养老咨询收入。

1) 会员卡销售收入：收取的会员卡费不能使会员在会员期内得到各种服务的，在签订销售合同，收齐款项开具发票并房源确定时确认收入（A卡）；收取的会员卡费不能使会员在会员期内得到各种服务的但有使用期限的，在签订销售合同，收齐款项在使用期内分期摊销确认收入（B卡）；收取的会员卡费能使会员在会员期内得到各种服务的，在会员收益期内按直线法分期确认收入（V卡）。

2) 酒店服务收入：在酒店服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认。

3) 医疗护理服务收入：门急诊检查及治疗：公司在收到患者检查治疗费用的同时，开具发票，并在提供治疗服务完毕后，确认门急诊检查及治疗收入。住院治疗收入：公司为患者提供相应医疗服务，并在办理结算手续的时候，结清与患者的所有款项并打印发票，同时确认住院治疗收入。药品销售：公司以提供药品，并办理结算手续，开具发票后，确认药品销售收入。

4) 养老咨询收入：根据合同约定完成养老咨询服务后确认。

25. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，

确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

报告期内未发生重大的会计政策和会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	本年度税率	上年度税率
增值税	增值额	3%、6%	6%
营业税	应税营业收入	5%	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、1%	5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%

2. 税收优惠

公司全资子公司上海亲和源医院有限公司根据沪地税浦三十六[2016]000001号税收优惠通知书,自2016年1月1日至2018年12月31日对于取得的医疗服务收入免征营业税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2016年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,429,934.95	239,833.71
银行存款	70,379,817.78	10,001,306.82
其他货币资金	32,488,600.00	79,260,000.00
合计	104,298,352.73	89,501,140.53
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注:因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金如下:

项目	年末余额	年初余额
定期存单	20,000,000.00	70,000,000.00
贷款保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
保函保证金	4,488,600.00	1,260,000.00
合计	32,488,600.00	79,260,000.00

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	7,379,567.75	100.00	368,978.40	5.00	7,010,589.35
组合小计	7,379,567.75	100.00	368,978.40	5.00	7,010,589.35

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,379,567.75	100.00	368,978.40	—	7,010,589.35

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	3,876,028.87	100.00	193,801.45	5.00	3,682,227.42
组合小计	3,876,028.87	100.00	193,801.45	5.00	3,682,227.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,876,028.87	100.00	193,801.45	—	3,682,227.42

1) 截至 2016 年 12 月 31 日,无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,379,567.75	368,978.40	5.00
合计	7,379,567.75	368,978.40	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 175,176.95 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(4) 按欠款方归集的2016年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	6,584,964.75	1年以内	89.23	329,248.24
第二名	370,942.50	1年以内	5.03	18,547.13
第三名	45,000.00	1年以内	0.61	2,250.00
第四名	1,560.00	1年以内	0.02	78.00
第五名	1,520.00	1年以内	0.02	76.00
合计	7,003,987.25	-	94.91	350,199.37

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,483,971.44	99.68	154,394.20	78.03
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	43,459.00	0.32	43,459.00	21.97
合计	13,527,430.44	100.00	197,853.20	100.00

按预付对象归集的2016年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	10,000,000.00	一年以内	73.92
第二名	3,234,496.75	一年以内	23.91
第三名	50,000.00	一年以内	0.37
第四名	45,229.24	一年以内	0.33
第五名	43,459.00	3年以上	0.32
合计	13,373,184.99	-	98.85

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	13,080,556.42	45.99	0.00	0.00	13,080,556.42
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	15,359,942.56	54.01	1,464,969.17	9.54	13,894,973.39
组合小计	28,440,498.98	100.00	1,464,969.17	5.15	26,975,529.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,440,498.98	100.00	1,464,969.17	—	26,975,529.81

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	11,680,556.42	38.62	0.00	0.00	11,680,556.42
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	18,560,830.03	61.38	1,415,663.69	7.63	17,145,166.34
组合小计	30,241,386.45	100.00	1,415,663.69	4.68	28,825,722.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,241,386.45	100.00	1,415,663.69	—	28,825,722.76

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,224,641.99	511,232.11	5.00
1-2年	3,040,370.57	304,037.06	10.00
2-3年	1,990,900.00	597,270.00	30.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	103,200.00	51,600.00	50.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	830.00	830.00	100.00
合计	15,359,942.56	1,464,969.17	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 49,305.48 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	7,718,457.50	14,035,066.50
备用金	81,742.96	189,184.22
往来款	7,222,946.49	3,487,200.00
其他	336,795.61	849,379.31
与公司下属民办非营利单位往来款	13,080,556.42	11,680,556.42
合计	28,440,498.98	30,241,386.45

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	集团内往来款	12,260,711.60	1年以内	43.11	0.00
第二名	保证金	2,000,000.00	1年以内	7.03	100,000.00
第三名	集团内往来款	819,844.82	1年以内	2.88	0.00
第四名	预付房租、押金	290,500.00	2年以内	1.02	18,525.00
第五名	外部往来款	148,737.96	1年以内	0.52	7,436.90
合计	—	15,519,794.38	—	54.56	125,961.90

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,868,390.72	0.00	1,868,390.72	586,942.22	0.00	586,942.22
低值易耗品	2,124.00	0.00	2,124.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,870,514.72	0.00	1,870,514.72	586,942.22	0.00	586,942.22

(2) 存货跌价准备

项目	2014年12月 31日余额	本期增加		本期减少		2015年12月31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
银行理财产品	2,450,000.00	0.00	
待抵扣进项税	1,067,595.00	0.00	
合计	3,517,595.00	0.00	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售 权益工具	49,380,000.00	0.00	49,380,000.00	49,180,000.00	0.00	49,180,000.00
按公允价 值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计 量的	49,380,000.00	0.00	49,380,000.00	49,180,000.00	0.00	49,180,000.00
合计	49,380,000.00	0.00	49,380,000.00	49,180,000.00	0.00	49,180,000.00

(2) 2016年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
浙江琳轩亲和源投资有限公司	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海中城联盟投资管理股份有限公司	35,180,000.00	0.00	0.00	35,180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,750,000.00
上海中城勇略投资中心(有限合伙)	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	49,180,000.00	200,000.00	0.00	49,380,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,750,000.00

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
辽宁亲和源投资有限公司	7,900,620.85	0.00	0.00	-840.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳壹零后信息技术有限公司	5,329,397.81	0.00	0.00	-1,585,977.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,230,018.66	0.00	0.00	-1,586,817.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	7,664,869.35	7,664,869.35
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	7,664,869.35	7,664,869.35
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,001,453.58	1,001,453.58
2. 本期增加金额	182,040.60	182,040.60
(1) 计提或摊销	182,040.60	182,040.60
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	1,183,494.18	1,183,494.18
三、减值准备		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00
1. 年末账面价值	6,481,375.17	6,481,375.17
2. 年初账面价值	6,663,415.77	6,663,415.77

(2) 报告期内不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	运营设备	家具及用具	合计
一、账面原值							
1.年初余额	607,323,151.66	5,169,780.45	1,069,242.72	1,789,594.60	38,355,413.04	8,036,694.30	661,743,876.77
2.本年增加金额	17,164,237.38	31,025.64	340,428.68	28,414.54	2,885,591.53	1,377,085.77	21,826,783.54
(1) 购置	0.00	31,025.64	340,428.68	28,414.54	2,004,996.65	1,377,085.77	3,781,951.28
(2) 在建工程转入	17,164,237.38	0.00	0.00	0.00	880,594.88	0.00	18,044,832.26
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	5,254,631.03	811,434.96	26,966.00	8,450.00	437,162.00	19,585.00	6,558,228.99
(1) 处置或报废	4,879,514.47	811,434.96	26,966.00	8,450.00	437,162.00	19,585.00	6,183,112.43
(2) 投资转出	375,116.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	375,116.56
4.年末余额	619,232,758.01	4,389,371.13	1,382,705.40	1,809,559.14	40,803,842.57	9,394,195.07	677,012,431.32
二、累计折旧							0.00
1.年初余额	65,069,035.72	3,330,073.78	754,341.49	619,910.01	33,576,116.32	5,518,516.36	108,867,993.68
2.本年增加金额	14,823,048.38	707,390.19	153,673.66	275,355.39	1,640,160.60	1,499,421.05	19,099,049.27
(1) 计提	14,823,048.38	707,390.19	153,673.66	275,355.39	1,640,160.60	1,499,421.05	19,099,049.27
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	848,458.29	811,434.96	25,859.20	8,027.50	414,915.91	18,605.75	2,127,301.61
(1) 处置或报废	794,493.01	811,434.96	25,859.20	8,027.50	414,915.91	18,605.75	2,073,336.33
(2) 投资转出	53,965.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,965.28
4.年末余额	79,043,625.81	3,226,029.01	882,155.95	887,237.90	34,801,361.01	6,999,331.66	125,839,741.34

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	运营设备	家具及用具	合计
三、减值准备							0.00
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值							0.00
1.年末账面价值	540,189,132.20	1,163,342.12	500,549.45	922,321.24	6,002,481.56	2,394,863.41	551,172,689.98
2.年初账面价值	542,254,115.94	1,839,706.67	314,901.23	1,169,684.59	4,779,296.72	2,518,177.94	552,875,883.09

(2) 已提足折旧仍旧使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	571,487.20	555,313.65	0.00	16,173.55	亲和源集团有限公司
电子设备	311,416.00	295,845.20	0.00	15,570.80	亲和源集团有限公司
家具及用具	1,642,788.58	1,560,649.14	0.00	82,139.44	亲和源集团有限公司
运输设备	1,824,360.71	1,824,360.71	0.00	0.00	亲和源集团有限公司
运营设备	31,414,392.80	29,843,673.14	0.00	1,570,719.66	亲和源集团有限公司
合计	35,764,445.29	34,079,841.84	0.00	1,684,603.45	

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亲和源护理院	4,016,338.28	0.00	4,016,338.28	3,986,338.28	0.00	3,986,338.28
迎丰大厦康桥爱养之家	0.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	800,000.00
宁波象山亲和源养老社区项目	28,298,789.74	0.00	28,298,789.74	8,009,243.92	0.00	8,009,243.92
杭州养老项目	377,358.48	0.00	377,358.48	0.00	0.00	0.00
合计	32,692,486.50	0.00	32,692,486.50	12,795,582.20	0.00	12,795,582.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转入固定资产	其他减少		
迎丰大厦康桥爱养之家	800,000.00	29,710,545.07	11,612,795.24	18,897,749.83		0.00
杭州养老项目	0.00	377,358.48	0.00	0.00		377,358.48
会所	0.00	235,579.00	235,579.00	0.00		0.00
酒店	0.00	5,300,673.02	5,300,673.02	0.00		0.00
配餐中心	0.00	895,785.00	895,785.00	0.00		0.00
亲和源护理院	3,986,338.28	30,000.00	0.00	0.00		4,016,338.28
宁波象山亲和源养老社区项目	8,009,243.92	20,289,545.82	0.00	0.00		28,298,789.74
合计	12,795,582.20	56,839,486.39	18,044,832.26	18,897,749.83		32,692,486.50

注: 其他减少为转入长期待摊费用的装修。

(3) 报告期内无需计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	特许权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	82,921,863.72	2,156,000.00	220,250.00	2,700.00	85,300,813.72
2. 本年增加金额	0.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
(1) 购置	0.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	82,921,863.72	2,156,000.00	270,250.00	2,700.00	85,350,813.72
二、累计摊销					0.00
1. 年初余额	5,121,868.09	477,218.91	91,139.76	945.00	5,691,171.76
2. 本年增加金额	1,527,774.33	216,437.16	25,125.06	270.00	1,769,606.55
(1) 计提	1,527,774.33	216,437.16	25,125.06	270.00	1,769,606.55
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	6,649,642.42	693,656.07	116,264.82	1,215.00	7,460,778.31
三、减值准备					0.00
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					0.00
1. 年末账面价值	76,272,221.30	1,462,343.93	153,985.18	1,485.00	77,890,035.41
2. 年初账面价值	77,799,995.63	1,678,781.09	129,110.24	1,755.00	79,609,641.96

(2) 期内无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
海南亲和源老年俱 乐部酒店装修款	881,421.47	0.00	633,324.18	0.00	248,097.29
营业税等税费摊销	0.00	11,502,865.81	610,885.94	0.00	10,891,979.87
迎丰大厦养老项目	0.00	59,844,860.47	195,048.56	0.00	59,649,811.91
合计	881,421.47	71,347,726.28	1,439,258.68	0.00	70,789,889.07

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,330,799.81	332,699.96	0.00	0.00
可抵扣亏损	26,383,302.29	6,595,825.57		
合计	27,714,102.10	6,928,525.53	0.00	0.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	503,147.76	1,609,465.14
合计	503,147.76	1,609,465.14

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付高尔夫会员卡	10,664,000.00	10,664,000.00
预付游艇泊位会籍费	0.00	100,000.00
对民办非盈利企业投资款	3,900,000.00	3,400,000.00
合计	14,564,000.00	14,164,000.00

其他非流动资产中预付高尔夫会员卡 10,664,000.00 元系支付海南雅创旅游开发有限公司 43 张高尔夫会员卡的款项,由于高尔夫会员卡会籍尚未正式确认,计入其他非流动资产。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	0.00	30,000,000.00
合计	0.00	30,000,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	43,368,257.40	5,777,755.56
1-2年	1,516,296.50	0.00
2-3年	0.00	25,975.00
3年以上	1,384,813.45	1,372,029.45
合计	46,269,367.35	7,175,760.01

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳壹零后信息技术有限公司	1,188,639.85	工程款,未到偿还期
海南和信源装饰工程有限公司	142,025.02	质保金,未到付款日期
深圳市中建南方装饰工程有限公司上海分公司	137,939.25	质保金,未到付款日期
上海延华智能科技股份有限公司	94,525.35	质保金,未到付款日期
上海延华智能科技股份有限公司	94,525.35	质保金,未到付款日期
大连盛友门业有限公司	78,568.60	质保金,未到付款日期
上海昌畅机电有限公司	50,854.60	质保金,未到付款日期
合计	1,787,078.02	—

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	4,103,185.85	1,846,855.34
1-2年	992,333.38	248,000.00
2-3年	188,000.00	499,240.00
3年以上	395,000.00	0.00
合计	5,678,519.23	2,594,095.34

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	192,774.14	25,284,742.09	25,181,656.71	295,859.52
离职后福利-设定提存计划	7,098.52	2,285,116.43	2,278,966.01	13,248.94
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	199,872.66	27,569,858.52	27,460,622.72	309,108.46

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	207,533.14	22,477,616.35	22,395,200.51	289,948.98
职工福利费	60.00	547,400.07	547,400.07	60.00
社会保险费	4,292.80	1,214,422.93	1,211,080.59	7,635.14
其中:医疗保险费	3,759.60	1,055,270.84	1,052,059.30	6,971.14
工伤保险费	265.00	62,491.69	62,547.79	208.90
生育保险费	268.20	96,660.40	96,473.50	455.10
住房公积金	-19,111.80	934,533.20	917,206.00	-1,784.60
工会经费和职工教育经费	0.00	110,769.54	110,769.54	0.00
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	192,774.14	25,284,742.09	25,181,656.71	295,859.52

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,575.32	2,174,433.58	2,168,426.64	12,582.26
失业保险费	523.20	110,682.85	110,539.37	666.68
合计	7,098.52	2,285,116.43	2,278,966.01	13,248.94

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	160,287.46	86,713.38
营业税	28,280,252.18	16,958,477.65
企业所得税	491,126.72	1,354,319.33
个人所得税	143,047.22	87,404.60
城市维护建设税	305,393.39	171,251.26

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	1,353,596.59	707,604.52
河道管理费	297,700.06	169,529.01
合计	31,031,403.62	19,535,299.75

21. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
借款利息	3,234,797.50	1,928,025.00
合计	3,234,797.50	1,928,025.00

(2) 本公司报告期内无逾期未支付的利息。

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	626,025.72	724,325.72
对民办非盈利单位往来	3,900,000.00	3,923,600.00
与宜华往来	115,000,000.00	0.00
资金拆借款	86,710,859.51	110,971,626.49
投资款	0.00	43,500,000.00
会员预约金	4,734,550.00	6,743,105.00
工程保修金	720,000.00	0.00
其他	334,649.78	715,735.25
合计	212,026,085.01	166,578,392.46

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海亲和源投资有限公司	12,071,964.67	资金拆借
上海亲和源颐养院	3,900,000.00	关联方往来款未结算
余红兵	1,000,000.00	会员卡预约金, 尚未结算
李贤平	500,000.00	会员卡预约金, 尚未结算
张洁	500,000.00	会员卡预约金, 尚未结算

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
田新民	500,000.00	会员卡预约金, 尚未结算
合计	18,471,964.67	-

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	54,851,840.00	10,800,000.00
合计	54,851,840.00	10,800,000.00

注(1) 一年内到期的长期借款中 1000 万元, 系上海亲和源医院有限公司向上海浦东江南村银行股份有限公司的借款, 由尚云、奚志勇提供连带责任保证担保和由上海亲和源置业有限公司提供店铺的抵押担保。

注(2) 一年内到期的长期借款中 1900 万元, 系上海亲和源度假酒店有限公司向江苏银行南汇支行借款, 提供 2000 万元的定期存单做质押保证。

注(3) 一年内到期的长期借款中 25,858,140.00 元, 系公司向中国光大银行股份有限公司上海彭浦支行的借款。由奚志勇提供连带责任担保、公司提供房产抵押担保、奚志勇、公司提供股权担保。

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	0.00	19,000,000.00
抵押借款	284,918,650.92	264,400,000.00
保证借款	0.00	92,000,000.00
合计	284,918,650.92	301,000,000.00

25. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
亲和源股份有限公司 2015 年私募债	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
亲和源股份有限公司 2015 年私募债	80,000,000.00	2015-8-10	2+1	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	6,024,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00			80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	6,024,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00

26. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
政府补助项目	0.00	1,400,000.00	92,452.83	1,307,547.17
亲和源会员 A 卡	29,258,600.00	34,759,245.34	3,884,119.87	60,133,725.47
亲和源会员 B 卡	175,776,153.89	39,265,919.51	16,238,000.23	198,804,073.17
亲和源会员 V 卡	9,993,750.00	2,358,490.57	282,154.07	12,070,086.50
合计	215,028,503.89	77,783,655.42	20,496,727.00	272,315,432.31

其他非流动负债形成的主要原因系销售的会员卡在合理的受益期间进行分摊。

27. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
上海亲和源投资有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-50,000,000.00	0.00
上海市浦东新区康桥镇集体资产管理有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-40,000,000.00	0.00

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
上海亲和源置业有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TBP Nursing Home Holdings (H.K). Limited	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-50,000,000.00	-50,000,000.00
奚志勇	0.00	0.00	0.00	0.00	23,340,000.00	23,340,000.00
周星增	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
宜华健康医疗股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	116,660,000.00	116,660,000.00
股份总额	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其他资本公积	5,099,999.76	0.00	0.00	5,099,999.76
合计	5,099,999.76	0.00	0.00	5,099,999.76

29. 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
上期期末余额	-196,336,698.11	-151,790,163.90
加: 期初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00

项目	2015 年度	2014 年度
其他调整因素	0.00	0.00
本年期初余额	-196,336,698.11	-151,790,163.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,991,583.03	-24,735,778.80
其他	0.00	-19,810,755.41
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本期末余额	-224,328,281.14	-196,336,698.11

30. 营业收入、营业成本

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,899,138.99	54,816,593.05	82,104,209.33	56,691,416.07
其他业务	11,168,819.63	2,351,781.33	7,791,099.44	506,699.10
合计	85,067,958.62	57,168,374.38	89,895,308.77	57,198,115.17

31. 税金及附加

项目	本年度	上年度
营业税	1,654,531.42	3,213,034.89
城市维护建设税	44,884.99	42,343.95
教育费附加	137,045.72	195,623.66
河道管理费	23,904.95	36,920.11
合计	1,860,367.08	3,487,922.61

32. 销售费用

项目	本年度	上年度
广告宣传费	930,189.02	530,915.00
中介代理费	233,440.02	157,958.98
其他	20,661.02	220,884.12
合计	1,184,290.06	909,758.10

33. 管理费用

项目	本年度	上年度
职工薪酬	15,819,757.24	14,945,199.45
折旧费	2,406,634.25	1,507,075.45
办公费、差旅费、业务招待费、水电通讯费、交通费、物业管理费、租赁费等	6,206,774.12	5,290,856.14
修理费	1,629,759.20	3,414,615.40
聘请中介机构费用	1,405,445.68	3,221,961.13
无形资产摊销	375,869.46	2,222,396.79
装修费	1,450,619.12	567,364.50
长期待摊费用摊销	633,324.18	615,370.93
咨询费	395,614.17	238,359.10
其他	1,404,061.18	840,774.80
税金	420.00	94,937.82
合计	31,728,278.60	32,958,911.51

34. 财务费用

项目	本年度	上年度
利息支出	30,041,181.35	34,959,782.80
减: 利息收入	1,186,578.95	114,707.69

项目	本年度	上年度
加: 汇兑损失	0.00	0.00
加: 其他支出	2,154,842.72	6,121,795.82
合计	31,009,445.12	40,966,870.93

35. 资产减值损失

项目	本年度	上年度
坏账损失	224,482.43	-18,828,489.43
合计	224,482.43	-18,828,489.43

36. 投资收益

项目	本年度	上年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,586,817.88	-784,613.50
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	100.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	239,599.73	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,750,000.00	2,176,547.90
合计	2,402,781.85	1,392,034.78

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年度	上年度
非流动资产处置利得	879,978.89	365,531.59
其中: 固定资产处置利得	879,978.89	365,531.59
政府补助	116,038.50	142,000.00
其他	68,030.88	179,045.60
合计	1,064,048.27	686,577.19

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	本年度	上年度
非流动资产处置利得	879,978.89	365,531.59
其中: 固定资产处置利得	879,978.89	365,531.59
政府补助	116,516.16	142,000.00
其他	68,030.88	179,045.60
合计	1,064,048.27	686,577.19

(2) 政府补助明细

项目	本年度	上年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
财政扶持款	0.00	140,000.00		与收益相关
活动经费	0.00	2,000.00		与收益相关
亲和源智慧养老云平台信息化补贴	92,452.83	0.00		与资产相关
个税手续费返还	5,471.80			与收益相关
职工培训补贴	18,591.53			与收益相关
合计	116,516.16	142,000.00	-	

38. 营业外支出

项目	本年度	上年度
非流动资产处置损失	23,254.64	21,515.07
其中: 固定资产处置损失	23,254.64	21,515.07
对外捐赠	60,000.00	1,001,103.00
其他	27,434.62	10,667.85
合计	110,689.26	1,033,285.92

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	本年度	上年度
非流动资产处置损失	23,254.64	21,515.07
其中: 固定资产处置损失	23,254.64	21,515.07
对外捐赠	60,000.00	1,001,103.00
其他	27,434.62	10,667.85
合计	110,689.26	1,033,285.92

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年度	上年度
当期所得税费用	489,277.42	1,356,883.00
递延所得税费用	-6,928,525.53	0.00
合计	-6,439,248.11	1,356,883.00

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年度	上年度
备用金、押金、保证金	11,523,769.73	2,696,748.55
利息收入	1,186,578.95	114,707.69
其他	1,308,794.24	157,462.92
捐赠	20,000.63	0.00
会员预约金	278,000.00	2,856,000.00
政府补助	1,424,063.33	140,000.00
往来款	330,492,124.88	504,548,242.36
合计	346,233,331.76	510,513,161.52

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年度	上年度
期间费用支出	14,520,128.70	14,483,689.17
其他	304,584.45	59,512.47
往来款	298,129,393.43	494,692,018.76
银行手续费	135,220.08	193,712.49
捐赠	60,000.00	1,000,000.00
备用金、押金、保证金	22,290,301.25	3,319,635.55
合计	335,439,627.91	513,748,568.44

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
银行理财产品	331,450,000.00	0.00
合计	331,450,000.00	0.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
银行理财产品	333,900,000.00	0.00
合计	333,900,000.00	0.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
票据保证金	50,000,000.00	468,899.56
资金拆借款	0.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	30,468,899.56

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年度	上年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-28,311,890.08	-27,109,337.07
加: 资产减值准备	224,482.43	-18,828,489.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	19,099,049.27	19,963,260.20
无形资产摊销	375,869.46	2,222,396.79
长期待摊费用摊销	1,439,258.68	615,370.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-856,724.25	-344,016.52
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	31,721,181.35	39,732,866.13
投资损失(收益以“-”填列)	-2,402,781.85	-1,392,034.78
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,928,525.53	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,283,572.50	-168,495.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-98,788,375.58	-43,980,896.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	189,573,492.47	84,400,863.69
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	103,861,463.87	55,111,487.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	71,809,752.73	10,241,140.53
减: 现金的期初余额	10,241,140.53	17,242,424.89
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	61,568,612.20	-7,001,284.36

(3) 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	71,809,752.73	10,241,140.53
其中: 库存现金	1,429,934.95	239,833.71
可随时用于支付的银行存款	70,379,817.78	10,001,306.82
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	71,809,752.73	10,241,140.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	32,488,600.00	借款抵押、质押、保函保证金
固定资产	457,784,408.63	借款抵押
投资性房地产	6,481,375.17	借款抵押

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于 2016 年新投资设立北上海亲和源宜老工程建设管理有限公司, 该子公司从设立开始纳入本年度财务报表合并范围。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

截止到 2016 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海亲和源医院有限公司	上海	浦东新区康桥镇秀沿路 2999 弄 10 号	医疗服务	100.00	0.00	设立
上海亲和源度假酒店有限公司	上海	浦东新区康桥镇秀沿路 2999 弄 1 号楼	酒店服务	100.00	0.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海亲和源老年服务有限公司	上海	浦东新区康桥镇秀沿路3001号1幢203室	咨询服务	90.00	0.00	设立
上海亲和源老年俱乐部有限公司	上海	上海市浦东新区秀沿路3001号1幢205室	养老服务	90.00	0.00	设立
海南亲和源老年俱乐部有限公司	海南	海南陵水清水湾雅居乐SB-2栋	养老服务	100.00	0.00	设立
宁波象山亲和源养老投资有限公司	宁波	浙江省象山县丹东街道梅龙路1号	养老服务	85.00	0.00	设立
北京亲和源养老服务管理有限公司	北京	北京市海淀区上地东路35号院2号楼6层2-716	养老服务	100.00	0.00	设立
上海亲和源宜老工程建设管理有限公司	上海	上海市浦东新区秀沿路3001号1幢3楼301室	养老咨询	75.00	0.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海亲和源老年服务有限公司	10.00%	-75,682.73	0.00	1,346,495.55
上海亲和源老年俱乐部有限公司	10.00%	-45,699.68	0.00	346,990.08
宁波象山亲和源养老投资有限公司	15.00%	-189,189.56	0.00	6,586,540.92
上海亲和源宜老工程建设管理有限公司	25.00%	-9,735.08	0.00	-9,735.08
合计	-	-320,307.05	0.00	8,270,291.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亲和源老年服务有限公司	20,930,229.43	745,130.74	21,675,360.17	8,210,404.71	0.00	8,210,404.71
上海亲和源老年俱乐部有限公司	5,118,860.42	11,423.25	5,130,283.67	1,660,382.88	0.00	1,660,382.88
宁波象山亲和源养老投资有限公司	19,737,019.37	100,713,083.81	120,450,103.18	76,539,830.36	0.00	76,539,830.36
上海亲和源宜老工程建设管理有限公司	657,140.28	533,203.16	1,190,343.44	479,283.76	0.00	479,283.76

亲和源集团有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
上海亲和源老年服务有限公司	19,902,509.60	639,665.86	20,542,175.46	6,320,392.71	0.00
上海亲和源老年俱乐部有限公司	4,626,160.83	6,306.62	4,632,467.45	705,569.87	0.00
宁波象山亲和源养老投资有限公司	1,936,632.09	81,692,930.51	83,629,562.60	38,458,026.05	0.00
上海亲和源宜老工程建设管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

子公司名称	本年度发生额				上年度发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额
上海亲和源老年服务有限公司	6,309,870.69	-756,827.29	-756,827.29	30,810.84	10,447,087.73	4,044,089.18	4,044,089.18
上海亲和源老年俱乐部有限公司	534,970.84	-456,996.79	-456,996.79	502,168.59	5,666.66	-304,692.58	-304,692.58
宁波象山亲和源养老投资有限公司	0.00	-1,261,263.73	-1,261,263.73	28,883,815.66	0.00	-2,328,379.05	-2,328,379.05
上海亲和源宜老工程建设管理有限公司	0.00	-38,940.32	-38,940.32	438,630.84	0.00	0.00	0.00

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

报告期内无需要披露的此事项。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁亲和源投资有限公司	辽宁营口	营口市鲅鱼圈长江路东段(海东纸制品公司办公楼)	老年服务	20.00	0.00	权益法
深圳壹零后信息技术有限公司	广东深圳	深圳市南山区海岸大厦西座507	信息技术	21.06	0.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	辽宁亲和源投资有限公司	深圳壹零后信息技术有限公司	辽宁亲和源投资有限公司	深圳壹零后信息技术有限公司
流动资产:	118,136,051.38	21,184,325.02	78,423,877.96	28,008,249.05
其中: 现金和现金等价物	87,729,394.71	4,492,369.18	63,937,117.44	414,445.27
非流动资产	274,288,200.35	1,113,628.59	260,784,245.80	570,754.39
资产合计	392,424,251.73	22,297,953.61	339,208,123.76	28,579,003.44
流动负债:	273,625,115.34	4,047,769.92	279,705,019.52	2,986,332.32
非流动负债				
负债合计	273,625,115.34	4,047,769.92	279,705,019.52	2,986,332.32
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00

亲和源集团有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	辽宁亲和源投资有限公司	深圳壹零后信息技术有限公司	辽宁亲和源投资有限公司	深圳壹零后信息技术有限公司
归属于母公司股东权益	118,799,136.39	18,250,183.69	59,503,104.24	25,592,671.12
按持股比例计算的净资产份额	7,899,780.25	3,743,420.53	7,900,620.85	5,329,397.81
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	7,899,780.25	3,743,420.53	7,900,620.85	5,329,397.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	0.00	22,092,286.56	0.00	8,352,598.65
财务费用	213,795.73	-8,373.46	-312,563.40	-14,085.48
所得税费用	0.00	20,426.76	0.00	183.51
净利润	-4,202.99	-7,342,487.43	0.00	-3,016,986.83
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00	0.00	-3,016,986.83
本期末收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售会员卡或提供劳务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：7,003,987.25元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

本公司报告期内不存在需以公允价值披露的事项。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宜华健康医疗股份有限公司	广东汕头	医疗投资	44,780.4877 万	58.33	58.33
刘绍喜					

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宜华健康医疗股份有限公司	447,804,877.00	0.00	0.00	447,804,877.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
宜华健康医疗股份有限公司	116,660,000.00	0.00	58.33	0.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。报告期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
辽宁亲和源投资有限公司	联营企业
深圳壹零后信息技术有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
余竹、邱海涛、汤柳鹁、奚志勇、王甫、王勇、秦芳、刘晓、张昊岩、侯坚、张海枫等上述人员关系密切的家庭成员	公司董监高及其关系密切的家庭成员
浙江琳轩亲和源投资有限公司	公司参股 5%以上企业
上海亲和源置业有限公司、奚志勇	持股 5%以上股份的股东
上海亲和源老年公寓	公司投资的民办非营利性单位
上海亲和源老年生活形态研究中心	公司投资的民办非营利性单位
上海亲和源颐养院	公司投资的民办非营利性单位
潍坊亲和源老年公寓	公司投资的民办非营利性单位
上海亲和源投资有限公司	公司高管能施加重大影响的企业
上海兴鑫投资合伙企业(有限合伙)	公司高管控制的企业
上海康桥实业发展(集团)有限公司	公司董事任职该企业董事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年度	上年度
-----	--------	-----	-----

关联方	关联交易内容	本年度	上年度
深圳市壹零后信息技术有限公司	采购固定资产	0.00	1,130,821.00
深圳市壹零后信息技术有限公司	接受劳务	2,286,771.60	100,000.00
合计	-	2,286,771.60	2,730,821.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年度	上年度
浙江琳轩亲和源投资有限公司	咨询服务	172,358.49	0.00
关联方会员卡	会员卡销售摊销金额	206,250.00	337,250.00
上海亲和源老年公寓	咨询服务	1,763,324.53	1,250,505.70
合计	-	2,141,933.02	1,587,755.70

2. 关联租赁

承租方名称	承租资产种类	本年度	上年度
上海亲和源老年公寓	房屋	4,946,488.66	2,651,071.70
上海亲和源颐养院	房屋	309,240.00	231,930.00
合计	-	5,255,728.66	2,883,001.70

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
上海亲和源置业有限公司、奚志勇、尚云	上海亲和源医院有限公司	10,000,000.00	2015.2.11	2017.2.10	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年度	上年度
薪酬合计	2,924,970.24	1,629,398.09

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	辽宁亲和源投资有限公司	1,987,200.00	397,440.00	1,987,200.00	198,720.00
其他应收款	浙江琳轩亲和源投资有限公司	1,500,000.00	150,000.00	1,500,000.00	75,000.00
其他应收款	上海亲和源颐养院	819,844.82	0.00	819,844.82	0.00
其他应收款	潍坊亲和源老年公寓	12,260,711.60	0.00	10,860,711.60	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	浙江琳轩亲和源投资有限公司	259,283.76	0.00
应付账款	深圳壹零后信息技术有限公司	513,170.05	1,892,311.85
其他应付款	上海亲和源投资有限公司	38,731,964.67	28,771,964.67
其他应付款	深圳壹零后信息技术有限公司	0.00	3,481.05
其他应付款	奚志勇	0.00	15,494,345.77
其他应付款	上海亲和源置业有限公司	34,300,000.00	34,705,316.05
其他应付款	上海兴壹投资合伙企业(有限合伙)	0.00	43,500,000.00
其他应付款	上海亲和源颐养院	3,900,000.00	3,900,000.00
其他应付款	上海亲和源老年公寓	0.00	23,600.00
其他应付款	宜华健康医疗股份有限公司	115,000,000.00	0.00

十二、股份支付

报告期内无需要披露的此事项。

十三、或有事项

报告期内无需要披露的此事项。

十四、承诺事项

1、截止 2016 年 12 月 31 日，私募债额为 8000 万元。公司 2015 年非公开定向发行“亲和源股份有限公司 2015 年私募债”8000 万元，上述债券由上海市再担保有限公司提供担保，并由奚志勇夫妇对该债券的本金及利息提供连带责任的反担保、子公司海南亲和源老年俱乐部有限公司提供账面价值为 87,072,520.50 元的房产对该债券反担保、公司缴纳 1000 万元的反担保质押金。

十五、资产负债表日后事项

报告期内无需要披露的此事项。

十六、其他重要事项

公司于 2015 年 7 月 6 日与上海锋面实业有限公司签订了《上海市房屋租赁合同》，双方约定承租所有权为上海锋面实业有限公司的座落于上海市浦东新区秀沿路 1670 弄 6 号的建筑面积为 18640.56 平方米的房屋（公司已知晓该房屋已进行了抵押）。公司租赁该房屋作为经营养老及医疗护理使用，子公司亲和源享有从房屋交付之日起的 9 个月的免租期，赁期自

2016年9月4日至2036年9月3日，租金总额为235,777,500.00元，该项目已于2016年12月老人正式入住。

公司于2015年11月16日与桐乡市安欣养老产业开发有限公司签订《“合悦江南”亲和源老年公寓房屋租赁合同》，双方约定承租所有权为桐乡市安欣养老产业开发有限公司的座落于浙江省桐乡市高桥镇世纪大道延伸段A1地块的4幢房屋及连廊共计27859.96平方米的房屋作为经营养老使用，租赁期为交付之日起的20年，租金总额为296,107,456.25元，截止2016年12月31日已交付2幢房屋，并于2016年9月老人已开始入住。

公司于2016年与杭州久茂实业投资有限公司、杭州胜利经济合作社签订《房屋租赁合同》，三方约定由公司承租所有权为杭州胜利经济合作社的座落于杭州市下城区德胜中路415号的久茂大厦，地上建筑面积约34607.71平方米，实际使用面积约50000平方米，用于经营养老院、养老公寓使用。本租赁物业租赁期为20年，免租期为自合同签订之日起至2017年7月31日止，租赁期从2017年8月1日至2037年7月31日，合同总租金为2.26亿元人民币。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	45,000.00	100.00	2,250.00	5.00	42,750.00
组合小计	45,000.00	100.00	2,250.00	5.00	42,750.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	45,000.00	100.00	2,250.00	-	42,750.00

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	—	0.00

1) 截至 2016 年 12 月 31 日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,000.00	2,250.00	5.00
合计	45,000.00	2,250.00	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 2,250.00 元; 本年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	无

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	366,550,402.92	96.38	0.00	0.00	366,550,402.92
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	13,747,924.50	3.62	1,309,346.23	9.52	12,438,578.27
组合小计	380,298,327.42	100.00	1,309,346.23	0.34	378,988,981.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	380,298,327.42	100.00	1,309,346.23	-	378,988,981.19

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	281,620,727.92	94.19	0.00	0.00	281,620,727.92
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	17,374,045.20	5.81	1,263,446.16	7.27	16,110,599.04
组合小计	298,994,773.12	100.00	1,263,446.16	0.42	297,731,326.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	298,994,773.12	100.00	1,263,446.16	-	297,731,326.96

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,257,724.50	462,886.23	5.00
1-2年	2,503,000.00	250,300.00	10.00
2-3年	1,987,200.00	596,160.00	30.00
合计	13,747,924.50	1,309,346.23	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 45,900.07 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	6,750,000.00	13,178,000.00
备用金	5,000.00	5,000.00
资金拆借款	6,992,924.50	3,487,200.00
其他	0.00	703,845.20
无信用风险组合	366,550,402.92	281,620,727.92
合计	380,298,327.42	298,994,773.12

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	集团内往来款	270,071,583.50	1-5年	71.02	0.00
第二名	集团内往来款	64,800,000.00	1年以内	17.04	0.00
第三名	集团内往来款	14,000,000.00	1年以内	3.68	0.00
第四名	集团内往来款	8,058,974.60	1-2年	2.12	0.00
第五名	集团内往来款	7,500,000.00	1年以内	1.97	0.00
合计	—	364,430,558.10	—	95.83	0.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,550,000.00	0.00	75,550,000.00	74,800,000.00	0.00	74,800,000.00
对联营、合营企业投资	11,643,200.78	0.00	11,643,200.78	13,230,018.66	0.00	13,230,018.66
合计	87,193,200.78	0.00	87,193,200.78	88,030,018.66	0.00	88,030,018.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亲和源医院有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
上海亲和源度假酒店有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
上海亲和源老年服务有限公司	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00
上海亲和源老年俱乐部有限公司	4,500,000.00	0.00	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00
海南亲和源老年俱乐部有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
宁波象山亲和源养老投资有限公司	42,500,000.00	0.00	0.00	42,500,000.00	0.00	0.00
北京亲和源养老服务管理有限公司	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00
上海亲和源宜老工程建设管理有限公司	0.00	750,000.00	0.00	750,000.00	0.00	0.00
合计	74,800,000.00	750,000.00	0.00	75,550,000.00	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他
一、联营企业									
辽宁亲和源投资有限公司	7,900,620.85	0.00	0.00	-840.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳壹零后信息技术有限公司	5,329,397.81	0.00	0.00	-1,585,977.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,230,018.66	0.00	0.00	-1,586,817.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,009,556.92	16,694,028.14	49,488,606.09	27,719,950.09
其他业务	8,300,105.79	182,033.98	6,176,430.44	182,033.98
合计	39,309,662.71	16,876,062.12	55,665,036.53	27,901,984.07

5. 投资收益

项目	本年度	上年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,586,817.88	-784,613.50
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-289,943.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	226,635.59	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,750,000.00	2,176,547.90
合计	2,389,817.71	1,101,990.92

十八、财务报告批准

本财务报告于2017年4月13日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	本年度	上年度	说明
非流动资产处置损益	856,724.25	344,016.52	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00	
计入当期损益的政府补助	116,516.16	142,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
债务重组损益	0.00	0.00	
企业重组费用	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	
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	239,599.73	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,881.46	-832,725.25	

亲和源集团有限公司财务报表补充资料
 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
 （本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年度	上年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	
小计	1,192,958.68	-346,708.73	
减：所得税影响额	3,446.04	17,065.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,231.20	-7,189.19	
合计	1,188,281.44	-356,585.23	

亲和源集团有限公司

二〇一七年四月十三日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 叶韶勋



成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

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

登记机关



2016 年 01 月 22 日

证书序号: NO. 019726



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 叶韶勋
办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦座8层

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010136
注册资本(出资额): 3583.2万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号
批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制

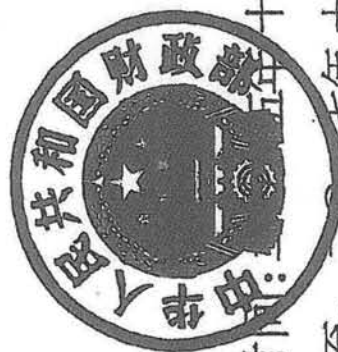
证书序号: 000170

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日