

宜华企业（集团）有限公司  
公司债券**2016**年年度报告

二〇一七年四月

## 重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读对应募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至2016年12月31日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第二节风险因素”章节没有重大变化。

# 目录

重要提示 .....	1
重大风险提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	5
第一章 公司及相关中介机构简介 .....	7
一、公司基本情况 .....	7
二、相关中介机构情况 .....	8
第二章 公司债券事项 .....	11
一、公司已发行未兑付债券情况 .....	11
二、公司债券募集资金使用情况 .....	14
三、公司债券资信评级情况 .....	15
四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施 .....	15
五、公司债券债券持有人会议召开情况 .....	15
六、公司债券受托管理人履职情况 .....	15
第三章 财务和资产情况 .....	15
一、主要会计数据和财务指标 .....	16
二、主要资产和负债变动情况 .....	18
三、受限资产情况 .....	22
四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况 .....	22
五、对外担保情况 .....	22
六、银行授信情况 .....	23
第四章 业务和公司治理情况 .....	24
一、公司业务情况 .....	24
二、报告期内公司经营情况 .....	32
三、公司发展战略目标 .....	34
四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项 .....	35
五、公司独立情况 .....	35
六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况 .....	36
七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况 .....	36
八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况 .....	36
第五章 重大事项 .....	37
一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项 .....	37
二、报告期内公司破产重整事项 .....	37
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况 .....	37
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况 .....	37
五、发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十 .....	37
六、信用评级发生变化 .....	38
七、报告期内其他重大事项 .....	38
第六章 财务报告 .....	39
第七章 备查文件目录 .....	40
一、备查文件 .....	40

二、查阅地点.....40

## 释义

发行人、本公司、公司、 宜华集团	指	宜华企业（集团）有限公司
宜华健康	指	宜华健康医疗股份有限公司
宜华生活	指	宜华生活科技股份有限公司
众安康	指	广东众安康后勤集团有限公司
友德医	指	深圳友德医科技有限公司
爱奥乐	指	爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司
达孜赛勒康	指	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司
亲和源	指	亲和源集团有限公司
华达利	指	华达利国际控股有限公司
募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行各期债券而制作的募集说明书
15 宜集债	指	宜华企业（集团）有限公司 2015 年公司债券
16 宜集 01	指	宜华企业（集团）有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）
16 宜集 02	指	宜华企业（集团）有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）
16 宜华 01	指	宜华企业（集团）有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
16 宜华 E1	指	宜华企业（集团）有限公司 2016 年非公开发行可交换公司债券（第一期）
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
债券持有人	指	通过认购、交易、受让、继承、承继或其他合法方式取得并持有本次债券的合格投资者
《债券受托管理协议》	指	宜华企业（集团）有限公司与主承销商针对各期债券签订的受托管理协议
《账户及资金监管协议》	指	宜华企业（集团）有限公司与主承销商及监管银行针对各期债券签订的账户及资金监管协议
董事会	指	宜华企业（集团）有限公司董事会
股东会	指	宜华企业（集团）有限公司股东会

上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
中证登	指	中国证券登记结算有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
海通证券、主承销商	指	海通证券股份有限公司
中泰证券、主承销商	指	中泰证券股份有限公司
中诚信、评级机构	指	中诚信证券评估有限公司
信永中和、审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
发行人律师	指	国浩律师（广州）事务所
报告期	指	2016年1-12月
交易日	指	上海证券交易所和深圳证券交易所的交易日
工作日	指	北京市的商业银行的对公营业日（法定节假日和/或休息日）
法定节假日和/或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日和/或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
元	指	人民币元，特别注明的除外

# 第一章 公司及相关中介机构简介

## 一、公司基本情况

### （一）基本情况

发行人名称	: 宜华企业（集团）有限公司
英文名称	: Yihua Enterprise（Group）Co.,Ltd.
注册资本	: 柒拾壹亿肆仟叁佰万元
实缴资本	: 柒拾壹亿肆仟叁佰万元
统一社会信用代码	: 91440515193162320K
住所	: 广东省汕头市澄海区莲下镇大坪工业区
法定代表人	: 刘绍喜
设立日期	: 1995年4月5日
信息事务负责人	: 刘绍香
联系电话	: 0754-83262604
传真	: 0754-83262606
邮编	: 515834
所属行业	: 制造业
经营范围	: 销售：百货、针织品、工艺美术品、陶瓷制品、建筑材料、五金、交电；以自有资产除国家法律、法规禁止外的行业进行投资；自有资产租赁；货物进出口，技术进出口。（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。）
主营业务	: 公司主要业务包括家具和地板的生产与销售，健康医疗业务以及房地产业务的开发与经营。

### （二）联系方式

信息事务负责人	: 刘绍香
地址	: 广东省汕头市澄海区莲下镇大坪工业区
联系电话	: 0754-83262604

传真 : 0754-83262606

邮编 : 515834

投资者可至本公司查阅本年度公司债券年度报告,或访问上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)及深圳证券交易所网站(<http://www.szse.cn>)进行查阅。

### (三) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

#### 1、公司控股股东、实际控制人变更情况

发行人控股股东和实际控制人均为刘绍喜。

报告期内,本公司控股股东、实际控制人均未发生变更。

#### 2、公司董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内,本公司董事未发生变更,监事、高级管理人员变更情况如下:

职务	变更前	变更后
总经理	吴华东	刘绍香
监事	刘绍香	林浩
财务总监	张根福	邹小华

## 二、相关中介机构情况

宜华企业(集团)有限公司2015年公司债券、宜华企业(集团)有限公司2016年非公开发行公司债券(第一期)、宜华企业(集团)有限公司2016年非公开发行公司债券(第二期)、宜华企业(集团)有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)和宜华企业(集团)有限公司2016年非公开发行可交换公司债券(第一期)的相关中介机构情况如下:

### (一) 主承销商、债券受托管理人: 海通证券股份有限公司

法定代表人： 周杰  
住所： 上海市广东路 689 号  
联系地址： 北京市海淀区中关村南大街甲 56 号方圆大厦写字楼 23 层  
项目主办人： 吴斌、徐昊、连佳晟  
项目组成员： 史苏伟  
联系电话： 010-88027267  
传真： 010-88027190  
对应债券： 15 宜集债、16 宜华 01、16 宜华 E1

**(二) 主承销商、债券受托管理人：中泰证券股份有限公司**

住所： 济南市市中区经七路 86 号  
联系地址： 济南市市中区经七路 86 号证券大厦 2412 室  
联系人： 丁雪  
联系电话： 0531-68889931  
传真： 0531-68889295  
对应债券： 16 宜集 01、16 宜集 02

**(三) 会计师事务所：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）**

负责人： 叶韶勋  
住所： 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层  
联系地址： 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层  
经办会计师： 陈锦棋、唐玲  
联系电话： 010-59675588  
传真： 010-65547190

**(四) 律师事务所：国浩律师（广州）事务所**

负责人： 程秉  
住所： 广东省广州市天河区体育西路 189 号城建大厦 9 楼 DE 单元  
联系地址： 广州市体育西路 189 号城建大厦 9 楼  
经办律师： 李彩霞、陈桂华

联系电话： 020-38799345

传真： 020-38799335

**(五) 资信评级机构：中诚信证券评估有限公司**

法定代表人： 周浩

住所： 上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

联系地址： 上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼

联系人： 龚天璇

联系电话： 021-51019090

传真： 021-51019030

## 第二章 公司债券事项

### 一、公司已发行未兑付债券情况

公司在本年度报告批准报出日未到期的公司债券情况如下所示：

#### （一）宜华企业（集团）有限公司2015年公司债券

1. 债券简称：15宜集债
2. 债券代码：136058.SH
3. 发行日：2015年11月26日
4. 到期日：2020年11月26日
5. 债券余额：10.00亿元
6. 利率：5.99%
7. 还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本。
8. 公司债券上市交易场所：上海证券交易所
9. 投资者适当性安排：合格投资者
10. 报告期内公司债券的付息兑付情况：公司于2016年11月28日支付2015年11月26日至2016年11月25日期间的利息（因2016年11月26日为休息日，故顺延至其后的第一个交易日）5,990.00万元。

#### 11. 相关条款执行情况：无

#### （二）宜华企业（集团）有限公司2016年非公开发行公司债券（第一期）

1. 债券简称：16宜集01
2. 债券代码：118521.SZ
3. 发行日：2016年3月21日
4. 到期日：2019年3月21日

5. 债券余额：5.80亿元
6. 利率：6.78%
7. 还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本。
8. 公司债券挂牌转让交易场所：深圳证券交易所
9. 投资者适当性安排：合格投资者（不超过200名）
10. 报告期内公司债券的付息兑付情况：报告期内不涉及付息兑付。
11. 相关条款执行情况：无

（三）宜华企业（集团）有限公司2016年非公开发行公司债券（第二期）

1. 债券简称：16宜集02
2. 债券代码：118624.SZ
3. 发行日：2016年4月27日
4. 到期日：2019年4月27日
5. 债券余额：4.20亿元
6. 利率：6.98%
7. 还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本。
8. 公司债券挂牌转让交易场所：深圳证券交易所
9. 投资者适当性安排：合格投资者（不超过200名）
10. 报告期内公司债券的付息兑付情况：报告期内不涉及付息兑付。
11. 相关条款执行情况：无

（四）宜华企业（集团）有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）

1. 债券简称：16宜华01

2. 债券代码：112459.SZ
3. 发行日： 2016年10月20日
4. 到期日： 2021年10月20日
5. 债券余额：12.00亿元
6. 利率：3.80%
7. 还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本。
8. 公司债券上市交易场所：深圳证券交易所
9. 投资者适当性安排：合格投资者
10. 报告期内公司债券的付息兑付情况：报告期内不涉及付息兑付。
11. 相关条款执行情况：无

（五）宜华企业（集团）有限公司2016年非公开发行可交换公司债券（第一期）

1. 债券简称：16宜华E1
2. 债券代码：117057.SZ
3. 发行日： 2016年11月30日
4. 到期日： 2019年11月30日
5. 债券余额：15.00亿元
6. 利率：0.80%
7. 还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本。
8. 公司债券挂牌转让交易场所：深圳证券交易所
9. 投资者适当性安排：合格投资者（不超过200名）
10. 报告期内公司债券的付息兑付情况：报告期内不涉及付息兑付。

11. 相关条款执行情况：无

## 二、公司债券募集资金使用情况

### （一）募集资金使用情况

#### 1、15宜集债

15宜集债发行规模10亿元，其中6.00亿元用于偿还银行贷款，剩余资金用于补充公司流动资金。截至2016年12月31日，宜华企业（集团）有限公司2015年公司债券募集资金专项账户余额为4.15万元，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

#### 2、16宜集01及16宜集02

宜华企业（集团）有限公司2016年非公开发行公司债券发行规模为10亿元，全部用于偿还金融机构借款。截至2016年12月31日，宜华企业（集团）有限公司2016年非公开发行公司债券募集资金专项账户余额为2.32万元，本次债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

#### 3、16宜华01

16宜华01发行规模12亿元，其中10.00亿元用于金融机构借款，剩余资金用于补充公司流动资金。截至2016年12月31日，宜华企业（集团）有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券募集资金专项账户余额为0.00万元，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

#### 4、16宜华E1

16宜华E1发行规模15亿元，其中12.00亿元用于偿还金融机构借款，剩余资金用于补充公司流动资金。截至2016年12月31日，宜华企业（集团）有限公司2016年非公开发行可交换公司债券募集资金专项账户余额为6,163.30万元，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

### （二）非公开发行公司债券专项审计意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）针对发行人非公开发行的公司债券

出具了《关于宜华企业（集团）有限公司发行非公开公司债及可交换债募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（XYZH/2017GZA20204）。

### 三、公司债券资信评级情况

根据中诚信证券评估有限公司2015年度的跟踪评级报告，发行人的主体评级由AA提升至AA+，展望为稳定。最新一期跟踪评级报告预计于2017年6月30日前披露至上海证券交易所及深圳证券交易所网站。

### 四、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

### 五、公司债券债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

### 六、公司债券受托管理人履职情况

在发行人未到期兑付的公司债券存续期内，债券受托管理人海通证券股份有限公司（15宜集债、16宜华01、16宜华E1）和中泰证券股份有限公司（16宜集01、16宜集02）严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本期债券受托管理事务年度报告，受托管理报告详见公司网站，以及证监会指定的信息披露网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)及[www.szse.cn](http://www.szse.cn)）。

## 第三章 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。信永中和会计师事务所对本公司2015、2016年年度的财务报表进行了审计，并出具

了标准无保留意见的审计报告。本节所引用2015、2016年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

## 一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：万元

主要会计数据和财务指标	2016年12月31日/2016年	2015年12月31日/2015年	本期比上年同期增减(%)	变动主要原因
总资产	4,431,207.50	2,315,831.99	91.34%	公司收购爱奥乐、达孜赛乐康、华达利、亲和源
归属于母公司股东的净资产	1,268,766.65	378,696.84	235.03%	股东增资
营业收入	714,183.24	565,457.86	26.30%	
归属于母公司股东的净利润	41,170.09	18,470.07	122.90%	公司经营规模扩张
EBITDA	242,889.54	163,504.88	48.55%	公司利润总额增长
经营活动产生的现金流量净额	29,297.73	-28,819.05	201.66%	公司主营业务收入增长
投资活动产生的现金流量净额	-1,555,778.04	-203,953.88	-662.81%	公司投资支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	1,689,411.88	381,193.56	343.19%	公司融资规模扩大
期末现金及现金等价物余额	509,556.79	348,176.43	46.35%	公司融资规模扩大
流动比率	1.78	1.58	12.53%	
速动比率	1.26	0.97	30.36%	流动资产规模扩大
资产负债率	57.13%	56.56%	1.01%	
EBITDA 全部债务比	0.14	0.17	-18.54%	

利息保障倍数	2.35	2.05	14.82%	
现金利息保障倍数	1.97	0.77	155.39%	经营活动产生的现金流入增加
EBITDA 利息保障倍数	2.87	2.53	13.55%	
贷款偿还率	100%	100%		
利息偿付率	100%	100%		

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；

长期债务=长期借款+应付债券；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；

3、流动比率=流动资产/流动负债；

4、速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债；

5、资产负债率=总负债/总资产；

6、EBITDA全部债务比=EBITDA/全部债务；

7、EBITDA利息保障倍数=EBITDA/(资本化利息+计入财务费用的利息支出)；

8、利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)；

9、现金利息保障倍数:(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

10、贷款偿还率:实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

11、利息偿付率:实际支付利息/应付利息。

### (一) 总资产

2016年末，公司总资产规模为4,431,207.50万元，较2015年末的总资产规模增长91.34%，主要是货币资金、存货、其他流动资产、固定资产和商誉等。其中，货币资金增加98,957.35万元，存货增加208,065.08万元、其他流动资产增加611,030.18万元、固定资产增加195,050.46万元、商誉增加173,483.69万元。

### (二) 归属于母公司股东的净资产

2016年末，公司归属于母公司股东的净资产规模为1,268,766.65万元，较2015年末增加235.03%，主要是因为公司股东进行了增资，公司注册资本增加51.43亿元。同时，公司的资本公积也增加了333,536.35万元。

### （三）归属于母公司股东的净利润

2016年，公司归属于母公司股东的净利润为41,170.09万元，较2015年上升122.90%，主要是因为公司营业收入大幅增加，营业利润和利润总额都有显著提高。

### （四）经营活动产生的现金流量净额

2016年，公司经营活动产生的现金流量净额为29,297.73万元，较2015年增加58,116.78万元，主要是因为公司销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加。

### （五）投资活动产生的现金流量净额

2016年，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,555,778.04万元，较2015年下降662.81%，主要是因为公司在2016年投资支付的现金增加492,106.15万元，支付其他与投资活动有关的现金增加621,341.89万元。

### （六）筹资活动产生的现金流量净额

2016年，公司筹资活动产生的现金流量净额为1,689,411.88万元，较2015年增加343.19%。主要是公司通过吸收投资、银行借款和发行债券等方式进行融资，使得2016年的筹资活动现金流入较2015年大幅增加1,407,820.79万元。

### （七）现金利息保障倍数

2015年，公司现金利息保障倍数为-0.31，较2014年下降117.15%，主要是因为经营活动产生的现金流量净额产生较大幅度下降。

## 二、主要资产和负债变动情况

单位：万元

项目名称	2016 年末	2016 年末占总资产的比例	2015 年末	2015 年末数占总资产的比例	2016 年末金额较 2015 年末变动比例
货币资金	532,730.25	12.02%	433,772.91	18.73%	22.81%
应收账款	194,548.43	4.39%	147,828.28	6.38%	31.60%
预付款项	148,410.70	3.35%	58,659.20	2.53%	153.01%
其他应收款	160,981.63	3.63%	96,653.19	4.17%	66.56%
存货	672,684.22	15.18%	464,619.14	20.06%	44.78%

项目名称	2016 年末	2016 年末占总资产的比例	2015 年末	2015 年末数占总资产的比例	2016 年末金额较 2015 年末变动比例
其他流动资产	612,140.95	13.81%	1,110.77	0.05%	55,009.61%
<b>流动资产合计</b>	<b>2,327,138.42</b>	<b>52.52%</b>	<b>1,202,643.47</b>	<b>51.93%</b>	<b>93.50%</b>
可供出售金融资产	108,852.42	2.46%	94,164.42	4.07%	15.60%
长期股权投资	56,264.07	1.27%	28,194.86	1.22%	99.55%
投资性房地产	4,898.00	0.11%	3,238.63	0.14%	51.24%
固定资产	494,639.93	11.16%	299,589.47	12.94%	65.11%
在建工程	29,464.39	0.66%	114,702.90	4.95%	-74.31%
无形资产	208,533.36	4.71%	101,154.00	4.37%	106.15%
商誉	234,817.20	5.30%	61,333.51	2.65%	282.85%
长期待摊费用	41,195.84	0.93%	8,999.90	0.39%	357.74%
递延所得税资产	14,790.79	0.33%	12,767.67	0.55%	15.85%
其他非流动资产	910,613.06	20.55%	389,043.17	16.80%	134.06%
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,104,069.07</b>	<b>47.48%</b>	<b>1,113,188.52</b>	<b>48.07%</b>	<b>89.01%</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,431,207.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,315,831.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>91.34%</b>
短期借款	542,956.06	12.25%	445,472.12	19.24%	21.88%
应付票据	15,575.85	0.35%	17,916.67	0.77%	-13.07%
应付账款	156,407.14	3.53%	95,603.36	4.13%	63.60%
预收款项	35,330.29	0.80%	16,791.84	0.73%	110.40%
应付职工薪酬	16,579.25	0.37%	8,352.14	0.36%	98.50%
应交税费	75,980.72	1.71%	35,423.23	1.53%	114.49%
应付利息	18,982.57	0.43%	10,018.81	0.43%	89.47%
其他应付款	266,717.94	6.02%	85,693.71	3.70%	211.25%
一年内到期的非流动负债	92,985.18	2.10%	17,000.00	0.73%	446.97%
其他流动负债	89,274.75	2.01%	30,000.00	1.30%	197.58%
<b>流动负债合计</b>	<b>1,310,789.75</b>	<b>29.58%</b>	<b>762,271.87</b>	<b>32.92%</b>	<b>71.96%</b>
长期借款	433,426.65	9.78%	222,677.05	9.62%	94.64%
应付债券	704,299.77	15.89%	278,088.22	12.01%	153.26%
长期应付款	19,244.53	0.43%	24,584.24	1.06%	-21.72%
递延收益	36,525.50	0.82%	9,843.96	0.43%	271.04%
递延所得税负债	24,313.79	0.55%	12,264.26	0.53%	98.25%
非流动负债合计	1,220,581.82	27.55%	547,457.73	23.64%	122.95%
<b>负债合计</b>	<b>2,531,371.57</b>	<b>57.13%</b>	<b>1,309,729.60</b>	<b>56.56%</b>	<b>93.27%</b>

### （一）货币资金

2016年末，公司货币资金为532,730.25万元，较2015年末增长22.81%，主要是因为银行存款增加了161,087.84万元。

### （二）预付款项

2016年末，公司预付款项余额为148,410.70万元，较2015年末增加153.01%，主要是因为子公司宜华健康的预付款大幅增加。

### **（三）其他应收款**

2016年末，公司其他应收款为160,981.63万元，较2015年末同比增长66.56%，主要是因为公司往来款和押金保证金等增加。

### **（四）存货**

2016年末，公司存货余额为672,684.22万元，较2015年末增长44.78%，主要是在建开发产品和原材料的增加。

### **（五）其他流动资产**

2016年末，公司其他流动资产为612,140.95万元，较2015年末同比增长55,009.61%，主要是因为公司增加理财产品604,255.00万元。

### **（六）长期股权投资**

2016年末，公司长期股权投资为56,264.07万元，较2015年末同比增长99.55%，主要是因为发行人对联营企业追加投资29,000.00万元。

### **（七）固定资产**

2016年末，公司固定资产净额为494,639.93万元，较2015年末增长65.11%，主要是因为发行人固定资产中的房屋建筑物大幅增加。

### **（八）在建工程**

2016年末，公司在建工程余额为29,464.39万元，较2015年末减少74.31%，主要是公司2015年有124,887.94万元的在建工程完工后转入固定资产。

### **（九）无形资产**

2016年末，公司无形资产规模为208,533.36万元，较2015年末增加106.15%，主要来源于土地使用权、软件及专利权和收益权的增加。

### **（十）商誉**

2016年末，公司商誉为234,187.20万元，较2015年末增加282.85%，主要来源于对华达利、爱奥乐、达孜赛勒康和亲和源的并购。

#### **（十一）长期待摊费用**

2016年末，公司长期待摊费用为41,195.84万元，较2015年末增加357.74%，主要是汕头国际大酒店在停业改造和修缮期间产生的摊销费用。

#### **（十二）其他非流动资产**

2016年末，公司其他非流动资产余额为910,613.06万元，较2015年末增加134.06%，主要是因为与汕头市宜华投资控股有限公司的项目投资款增加。

#### **（十三）应付账款**

2016年末，公司应付账款余额为156,407.14万元，较2015年末增加了63.60%，主要是因为子公司宜华生活、宜华健康在完成并购后经营规模扩大，应付账款相应增加。

#### **（十四）预收款项**

2016年末，公司预收款项余额为35,330.29万元，较2015年末增加了110.40%，主要是子公司宜华生活、宜华健康在完成并购后经营规模扩大，预收账款相应增加。

#### **（十五）应付职工薪酬**

2016年末，公司应付职工薪酬余额为16,579.25万元，较2015年末增加98.50%。

#### **（十六）应付利息**

2016年末，公司应付利息为18,982.57万元，较2015年末增加89.47%，主要是因为公司债券利息增加。

#### **（十七）其他应付款**

2016年末，公司其他应付款余额为266,717.94万元，较2015年末增加211.25%，主要是预收诚意金和股权转让款增加。

### （十八）一年内到期的非流动负债

2016年末，公司一年内到期的非流动负债为92,985.18万元，较2015年末增长446.97%，是因为公司一年内到期的长期借款增加75,985.18万元。

### （十九）其他流动负债

2016年末，公司其他流动负债余额为89,274.75万元，较2015年末增加197.58%，因为短期应付债券增加59,274.75万元。

### （二十）长期借款

2016年末，公司长期借款余额为433,426.65万元，较2015年末增加94.64%，主要是因为公司保证、抵押、质押借款增长较大。

### （二十一）应付债券

2016年末，公司应付债券余额为704,299.77万元，较2015年末增加153.26%，主要是发行人及子公司在2016年发行了数期公司债券及中期票据。

## 三、受限资产情况

截止2016年12月31日，公司受限资产合计213,014.7万元，具体情况如下：

项目	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	5,106.3	工程款专户
存货	139,062.9	金融担保
固定资产	8,482.0	金融担保
无形资产	60,363.5	金融担保
合计	213,014.7	

## 四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至2016年12月31日公司没有其他已发行且在存续期内的其他债券。

## 五、对外担保情况

截至2016年12月31日，公司不存在对外担保情况。全部为为子公司提供的担保：

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
宜华生活科技股份有限公司	63,000.00	2016/05/13	2017/03/15	否
宜华生活科技股份有限公司	20,000.00	2016/06/06	2017/06/05	否
宜华生活科技股份有限公司	150,000.00	2014/03/11	2017/03/10	否
宜华生活科技股份有限公司	30,000.00	2016/05/11	2017/05/11	否
宜华生活科技股份有限公司	50,000.00	2016/09/29	2017/09/28	否
宜华生活科技股份有限公司	180,000.00	2015/07/16	2020/07/23	否
宜华健康医疗股份有限公司	55,000.00	2015/02/13	2017/02/13	否
宜华健康医疗股份有限公司	10,000.00	2016/12/20	2017/08/20	否
宜华健康医疗股份有限公司	8,334.50	2016/12/26	2019/12/26	否
宜华健康医疗股份有限公司	10,000.00	2016/11/16	2017/11/16	否
宜华健康医疗股份有限公司	45,000.00	2016/03/11	2020/03/10	否
宜华健康医疗股份有限公司	20,000.00	2016/03/08	2018/03/07	否
宜华生活科技股份有限公司	180,000.00	2015/07/16	2020/07/23	否
宜华健康医疗股份有限公司	30,000.00	2016/11/14	2017/10/10	否
汕头宜华国际大酒店有限公司	25,000.00	2012/07/25	2022/07/25	否
广东宜华房地产开发有限公司	19,306.00	2015/09/08	2017/09/07	否
广东宜华房地产开发有限公司	8,694.00	2015/11/05	2017/11/04	否
<b>合计</b>	<b>904,330.50</b>			

## 六、银行授信情况

公司在各大银行的资信情况良好，获得了各大银行较高的授信额度，具有较强的间接债务融资能力。截至2016年12月31日，本公司已获得115.09亿元的授信额度，已使用授信额度88.37亿元，未使用授信额度为26.72亿元。报告期内，公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项，公司不存在逾期未偿还债项。

## 第四章 业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

#### (一) 公司主要业务介绍

公司已经发展成为一家集家居生活、健康医疗、地产开发、战略投资四大产业于一体的大型跨国企业集团。公司的家居生活业务主要集中在宜华生活科技股份有限公司及相关公司经营，健康医疗业务主要集中在宜华健康医疗股份有限公司及相关公司经营，地产业务板块和战略投资板块主要由集团公司进行经营。

宜华生活科技股份有限公司（股票简称：宜华生活，代码：600978.SH），2016年12月末总资产159.75亿元，是汕头民企第一股，宜华生活主要从事家具和木地板等家居产品的研发、设计、生产与销售，产品定位中高端，主导产品包括木质家具和木地板、软体家具等产品系列，旗下拥有多个自主品牌。2016年，宜华生活通过对华达利的收购，进一步丰富了家具产品的品类。公司自有或控制的国内外林木资源已超过500万亩，是国内家居制造行业中拥有林木资源最为丰富的公司之一，拥有总占地面积约5,500亩、建筑面积约300万平方米、生产规模达到年产实木家具300万套和木地板800万平方米的八大制造基地，通过掌握林木资源，宜华生活大力实施“产业链一体化”战略。在下游海外市场经营，公司采用批发模式，将产品直接销售给大型的海外家具批发商、零售商和品牌连锁店等，然后由大型的家具批发商、零售商、品牌连锁店销售给最终消费者，公司自身则主要负责境外市场的售后服务、市场推广和品牌维护等业务功能。在下游国内市场经营，公司主要采取“体验中心+经销商”的销售模式。已在全国一线城市设立18个大型家居体验中心，并在国内两百多个大中城市拥有400多家经销商。目前，公司已经成为纵贯“人工造林、林地采伐、木材加工、产品研发、家具制造、销售网络”完整产业链型一体化经营模式企业，公司沿产业链向上游的林木种植以及下游的销售渠道纵深发展，发挥产业链不同环节业务的协同及互补效应，在开拓发展空间的同时增强了自身的抗风险能力与竞争优势。

宜华健康医疗股份有限公司前身为宜华地产股份有限公司（股票简称：宜华健康，股票代码：000150.SZ），2014年，宜华地产收购广东众安康后勤集团股份

有限公司、参股深圳友德医科技有限公司。2015年1月，宜华地产股份有限公司更名为“宜华健康医疗股份有限公司”，正式战略布局新型医疗健康产业，并向养老服务延伸。公司控股的众安康是国内医疗后勤综合服务行业“一体化非诊疗”专业服务提供商，长期服务于北京大学第一医院、广州市第一人民医院等多家国内优质医院，服务涵盖了医疗机构非诊疗业务的几乎全部项目。公司参股的深圳友德医科技有限公司是全国唯一一家网络医院平台，其与广东省第二人民医院合作的广东省网络医院是全国首家获得卫生计生部门许可的网络医院。2015年12月，公司股东大会审议通过向宜华集团出售广东宜华房地产开发有限公司、汕头市荣信投资有限公司、梅州市宜华房地产开发有限公司100%股权的议案，通过该起出售，宜华健康实现了地产业务板块的全部置出，宜华健康上市公司实现了向医疗健康领域的全面战略转型。同时公司股东大会审议通过了收购爱奥乐100%股权、达孜赛勒康100%股权的议案，2016年一季度公司完成了对爱奥乐、达孜赛勒康的收购，收购完成后公司业务新增了以医院、医疗中心运营管理为主的医疗服务业务和以远程医疗器械为主的健康管理业务。通过收购亲和源集团有限公司58.33%的股份，宜华健康正式进入中国的养老产业。目前公司已初步完成了在医疗健康领域的战略布局，构建了围绕医院非诊疗服务、医院及治疗中心、健康管理业务的“三位一体”服务体系，未来公司将继续通过聚焦医疗健康产业的投资、运营及服务，围绕医院管理、诊疗检测、健康管理、养老康复等领域，逐步打造体系完整，协同高效的医疗健康产业生态圈。

公司的房地产业务涵盖地产开发、物业管理、公路建设、城市基础设施建设等业务，积极倡导“用心构筑生活，建造绿色家居”的开发理念，立足汕头，开发范围遍及梅州、湖南等地。公司先后荣获“中国房地产诚信企业”、“中国房地产先进单位”、“中国房地产示范单位”、“中国泛珠区域房地产开发品牌企业”、“中国金房奖·最具影响力企业”等称号。目前公司的主要开发项目位于汕头重点打造的新东城发展轴线上。紧临市政干道，距离核心城区在10分钟车程之内，交通通达性佳，有良好区位优势。将以现代城市景观与自然生态景观有机结合的形态充分营造具有鲜明城市个性景观风貌区，同时有强势的新津河江景资源和沿河景观面。

公司的战略投资板块主要以产融结合及多元化经营理念，致力于发展战略性

新业务推动公司整体价值提升。2015年来公司加大对创新驱动、“中国制造2025”和“互联网+”等领域的战略投资，注重产业转型升级，打造发展新引擎。其中公司与南方都市报携手进军移动新媒体，共同开发智能移动阅读平台“并读新闻”。公司其他投资产业主要位于潮汕地区，潮汕经过近年来的发展，集聚了丰富的创新资源，涌现出一批具有竞争力的产业和企业，在国家“一带一路”战略中，潮汕地区将特区、港口优势与潮汕侨胞的人脉商脉、雄厚资本和市场网络结合起来，强化资金、人才、信息等生产要素交汇集散的特色门户功能，拓展与21世纪海上丝绸之路东南亚、东盟等沿线国家的经贸合作规模，担当重要使命。未来，公司将通过整合资源优势，以政策支持的健康产业、高端电子信息产业、新材料产业、现代服务业作为企业投资和推动方向。

## （二）公司所处行业情况介绍

### 1、我国家具行业发展现状

近年来，我国家具行业规模和产值保持稳定增长，盈利能力趋于稳定。在经历了各项矛盾集中的时期，整个行业经历了重大考验，出口有所下降，国内销售增长缓慢，产业结构调整加快，家具行业面临机遇与挑战并存局面。

2016年，中国家具行业规模以上企业累计完成主营业务收入8,559.46亿元，同比增长8.57%；累计完成利润总额537.48亿元，同比增长7.88%；累计完成产量79,464.15万件，同比增长1.27%；累计出口491.89亿美元，同比下降9.38%。

2016年，我国家具行业的产业结构继续调整，行业发展并不平衡，随着行业发展各种规范渐渐明晰，家具行业规模效应明显，龙头行业壁垒显著，品牌消费提升行业集中度，行业发展逐步进入成熟期，品牌家具企业的生产技术更为先进、产品品类更为丰富，渠道建设和管理更为完善，更容易满足消费者对产品的需求，龙头企业的市场占有率逐步提升，规模以上家具企业的数量也在不断增加。截至2016年底，我国家具行业规模以上企业达到5,561家，与上年相比增加271家。

随着我国整体经济增速趋缓，房地产行业波动加剧及物流、人力成本上升的大环境下，我国的家具企业渐渐意识到长远发展需要经营理念的转型，需要从共

性向个性转变。部分企业在市场洗牌和净化过程中进行转型和革新，开始采用电商销售模式，力求在消费观念逐渐变化的消费市场上占取先机，家具电商销售额快速增长，另外，部分企业通过跨界融合，为消费者提供全产业链服务,从单纯传统制造商向家居品牌一体化服务商转变，整体家居发展势头明显。

从消费市场看，家具行业由过去计划经济时代的卖方市场，逐步发展到消费者主导的买方市场，随着消费理念逐步升级，消费者对家具的实用性、美观性、功能性、绿色环保的需求也越来越多，高档家具和个性化家具更能得到消费者的喜爱，人均家具消费支出的绝对值呈现持续增长的趋势。

## 2、我国医疗服务行业发展现状

我国 2013 年的卫生消费总额达到了 3.2 万亿元，是 2004 年的 4.2 倍。虽然卫生消费增长迅速，但是占 GDP 总额的比例仅为 5.6%，低于高收入和中等收入国家的水平。如果该比例能够在 2020 年达到国家卫计委在《“健康中国 2020”战略研究报告》中所提出的 6.5%-7.0%的目标，我国卫生消费市场将达到 6.2-6.7 万亿的规模。医疗服务行业也正在以下几个因素的推动下不断扩容。

### ① 人口老龄化

我国人口规模巨大而且老龄化的速度正在加快。根据统计年鉴的数据，我国老龄人口占总人口的比例正在逐年提高，已经由 2004 年的 7.6%上升到了 2013 年的 9.7%，达到了 1.3 亿人。老年人发病率高，疾病医治疗程较长且常伴有并发症，同时老年人也多患有慢性疾病需要长期护理和用药，因此是医疗服务的高消费人群。人口老龄化势必伴随着更高的对于医疗服务的要求。

### ② 城镇化的推进

随着经济结构的调整和国家政策的推动，我国城镇率正在不断提升，城镇人口比率 2004 年的 41.7%上升到 2013 年的 53.7%。城镇化将拉动居民收入转而增加对医疗服务的消费需求。根据国家统计局 2013 年数据，城镇居民医疗保健的消费支出是农村居民的 1.8 倍。另外，城镇化还将带来居民生活方式的转变。以城市人群为主的疾病将会有增长的趋势，这也会推动对特殊领域的医疗需求。

### ③ 医疗消费需求的多层次多元化发展

民众收入水平的提高、财富的积累以及健康观念的转变将持续推动医疗消费

需求向多元化、多层次的放下发展。消费者更加注重隐私，愿意为好的服务、高质量且专业的医疗技术支付溢价，由此带动了高端医疗的成长；对生活质量的重视和保健知识的增加促进了康复医疗的发展；不同年龄层次的需求促使了不同专科领域的形成；从“有病才医”向注重保健的观念的转变更是拉动了健康服务产业，推动医疗服务的范畴从单纯的疾病治疗向养生、保健护理等多元化的领域拓展。医疗消费需求多层次多样化的趋势将驱动整个医疗服务产业纵向增长，而整个产业蛋糕的增长又将伴随着行业的进一步细化，推动需求向纵深发展。

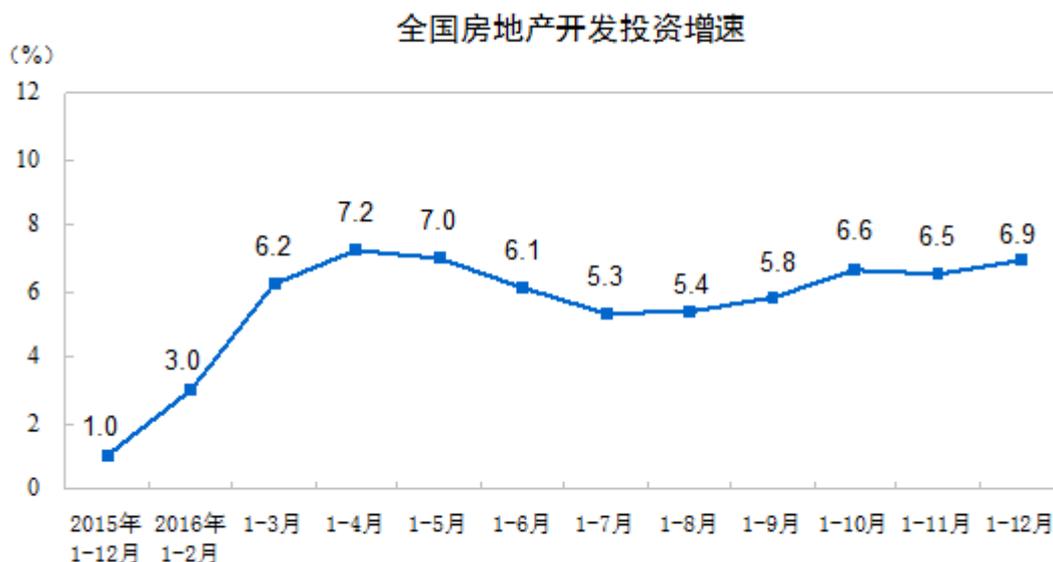
#### ④ 基本医疗保障制度的推进

在过去几年里，基本医疗保障制度不断完善，在广覆盖、保基本的基础上，覆盖深度也逐步提高。根据国家发改委的资料，2014年上半年，我国城镇职工医保、城镇居民医保和新农合医保三项基本医保参保率稳定在95%以上，城镇居民医保和新农合政府补助标准提高到每人每年280元，政策范围内住院费用支付比例分别达到70%以上和75%左右。同时国家还积极推动大病保险，卫生计生委在2014年2月发布《国务院医改办关于加快推进城乡居民大病保险工作的通知》指出，尚未开展城乡居民大病保险试点的省份要在2014年6月底前启动试点工作。基本医疗保障制度的逐步推进将持续提升民众的支付能力，拉动医疗服务需求。

### 3、我国房地产行业发展现状

#### (1) 房地产开发投资完成情况

根据国家统计局公布数据，2016年全国房地产开发投资102,581亿元，比上年名义增长6.9%（扣除价格因素实际增长7.5%），比2015年1-11月份提高0.4个百分点。其中，住宅投资68,704亿元，增长6.4%，增速提高0.4个百分点。住宅投资占房地产开发投资的比重为67.0%。

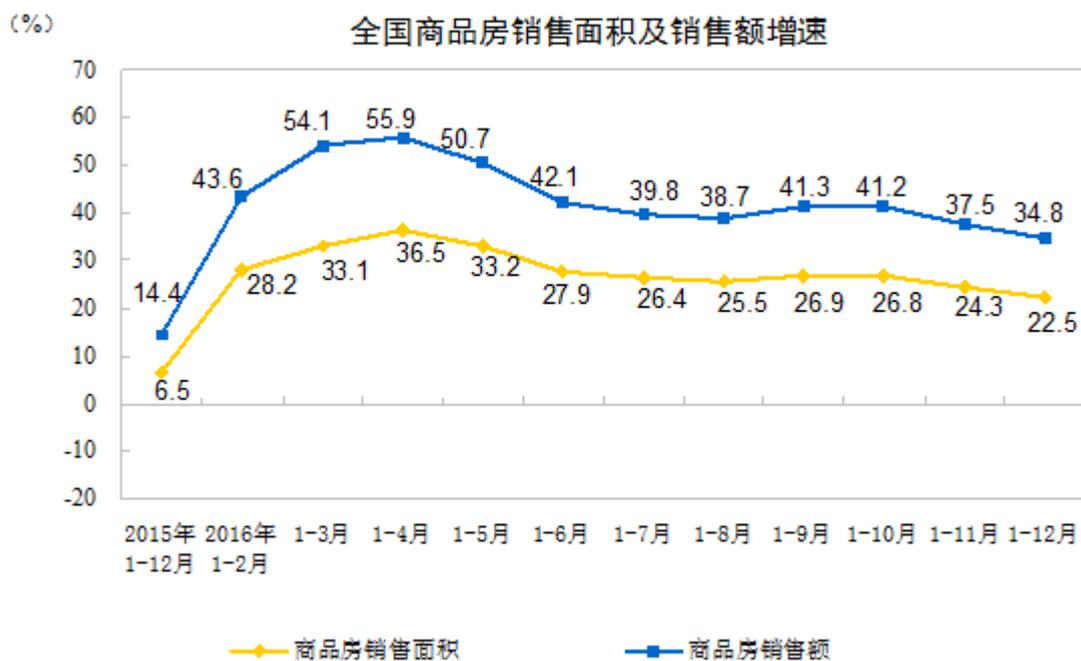


资料来源：国家统计局

2016年，东部地区房地产开发投资 56,233 亿元，比上年增长 5.6%；中部地区投资 23,286 亿元，增长 10.7%；西部地区投资 23,061 亿元，增长 6.2%。2015年，房地产开发企业房屋施工面积 758,975 万平方米，比上年增长 3.2%。其中，住宅施工面积 521,310 万平方米，增长 1.9%。房屋新开工面积 166,928 万平方米，增长 8.1%，增速提高 0.5 个百分点。其中，住宅新开工面积 115,911 万平方米，增长 8.7%。房屋竣工面积 106,128 万平方米，增长 6.1%，增速回落 0.3 个百分点。其中，住宅竣工面积 77,185 万平方米，增长 4.6%。2016年，房地产开发企业土地购置面积 22,025 万平方米，比上年下降 3.4%；土地成交价款 9,129 亿元，增长 19.8%，增速回落 1.6 个百分点。

## (2) 商品房销售和待售情况

2016年，商品房销售面积 157,349 万平方米，比上年增长 22.5%，增速比 1-11 月份回落 1.8 个百分点。其中，住宅销售面积增长 22.4%，办公楼销售面积增长 31.4%，商业营业用房销售面积增长 16.8%。商品房销售额 117,627 亿元，增长 34.8%，增速回落 2.7 个百分点。其中，住宅销售额增长 36.1%，办公楼销售额增长 45.8%，商业营业用房销售额增长 19.5%。



资料来源：国家统计局

2016年，东部地区商品房销售面积72,894万平方米，比上年增长22.7%，增速比1-11月份回落2.8个百分点；销售额72,331亿元，增长38.7%，增速回落3.6个百分点。中部地区商品房销售面积46,108万平方米，增长28.4%，增速回落2.3个百分点；销售额25,250亿元，增长38.7%，增速回落3.3个百分点。西部地区商品房销售面积38,346万平方米，增长15.6%，增速回落0.2个百分点；销售额20,046亿元，增长18.3%，增速回落0.3个百分点。

2016年末，商品房待售面积69,539万平方米，比11月末增加444万平方米。其中，住宅待售面积减少200万平方米，办公楼待售面积增加195万平方米，商业营业用房待售面积增加234万平方米。

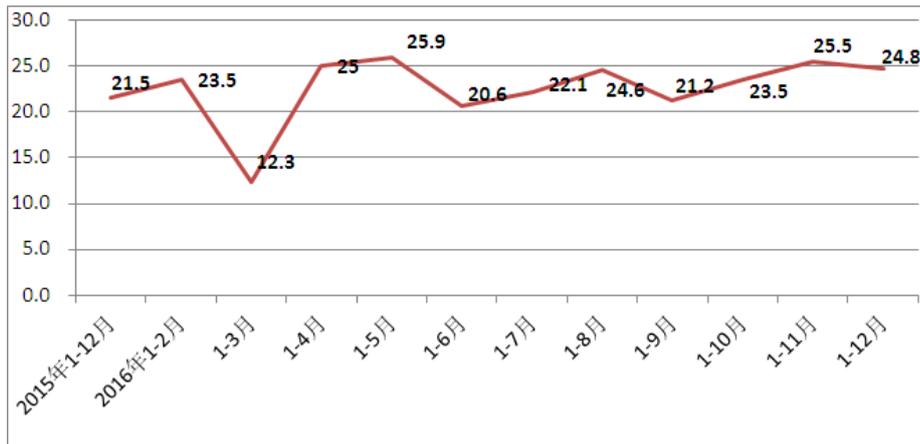
### (3) 房地产开发企业到位资金情况

2016年，房地产开发企业到位资金144,214亿元，比上年增长15.2%，增速比1-11月份提高0.2个百分点。其中，国内贷款21,512亿元，增长6.4%；利用外资140亿元，下降52.6%；自筹资金49,133亿元，增长0.2%；其他资金73,428亿元，增长31.9%。在其他资金中，定金及预收款41,952亿元，增长29.0%；个人按揭贷款24,403亿元，增长46.5%。

#### (4) 汕头市房地产行业发展状况

2016年1-12月，汕头市房地产开发投资306.38亿元，同比增长24.8%。其中，住宅投资211.17亿元，增长24.8%。住宅投资占房地产开发投资的比重为68.9%。

2016年汕头市房地产开发投资增速

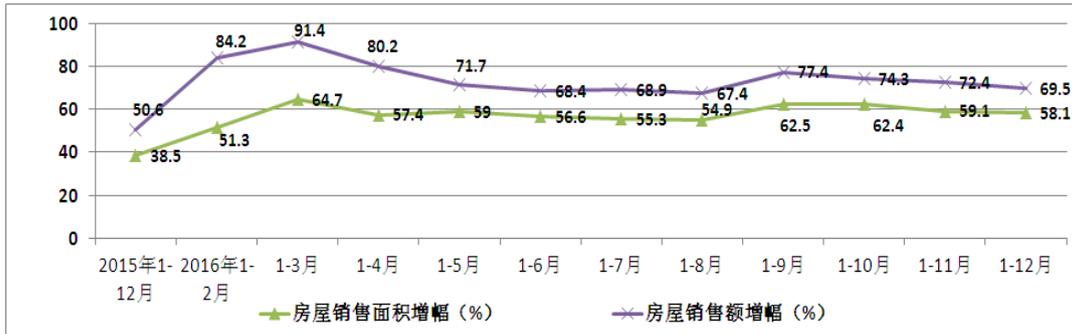


1-12月，中心城区房地产开发投资215.24亿元，同比增长23.8%；非中心城区投资91.15亿元，增长27.2%。

1-12月，房地产开发企业房屋施工面积2432.71万平方米，同比增长32.5%。其中，住宅施工面积1644.98万平方米，增长31%。房屋新开工面积737.58万平方米，同比增长15.5%。其中，住宅新开工面积483.03万平方米，增长14.6%。房屋竣工面积406.95万平方米，增长58.1%。其中，住宅竣工面积289.45万平方米，增长193.9%。

1-12月份，商品房销售面积353.45万平方米，同比增长58.1%。其中，住宅销售面积322.74万平方米，增长60.6%。

2016年汕头市商品房屋销售走势



12月末，商品房待售面积326.5万平方米。其中，住宅待售面积198.29万平方米，办公楼9.61万平方米，商业营业用房待售面积39.45万平方米，其他房屋79.16万平方米。

在2015年楼市利好政策不断推出的情形下，2016年汕头楼市无论从套数、面积相比2015年呈现大幅度增加，均价稳中略升，涨幅较小，房价较为稳定，这种发展态势势必会影响2017年楼市的发展。

## 二、报告期内公司经营情况

### (一) 主要经营业务

#### 1、分业务板块的营业收入、营业成本构成情况

单位：万元

项目	2016年度	占比
<b>主营业务收入：</b>	<b>698,856.97</b>	<b>97.85%</b>
宜华生活主营业务收入	556,397.74	77.91%
宜华健康主营业务收入	128,554.53	18.00%
地产业务收入	8,675.30	1.21%
酒店业务收入	5,223.89	0.73%
茶叶收入	5.51	0.00%
<b>其他业务收入：</b>	<b>15,326.27</b>	<b>2.15%</b>
<b>合计</b>	<b>714,183.24</b>	<b>100.00%</b>

#### 2、利润表

单位：万元

项目	2016年	2015年	较上年变动幅度
<b>营业收入</b>	<b>714,183.24</b>	<b>565,457.86</b>	<b>26.30%</b>
减：营业成本	469,086.85	388,721.35	20.67%
营业税金及附加	8,323.24	9,858.91	-15.58%
销售费用	59,813.63	34,365.38	74.05%
管理费用	60,546.49	36,946.98	63.87%
财务费用	77,510.02	50,581.55	53.24%
资产减值损失	3,463.85	7,926.80	-56.30%
投资收益	84,884.61	38,532.79	120.29%
<b>营业利润</b>	<b>121,124.34</b>	<b>75,589.69</b>	<b>60.24%</b>
加：营业外收入	2,387.94	2,411.47	-0.98%
减：营业外支出	3,320.50	2,051.54	61.85%
<b>利润总额</b>	<b>120,191.79</b>	<b>75,949.63</b>	<b>58.25%</b>
减：所得税费用	46,803.43	12,567.98	272.40%
<b>净利润</b>	<b>73,388.36</b>	<b>63,381.65</b>	<b>15.79%</b>
少数股东损益	32,218.27	44,911.58	-28.26%
归属于母公司所有者的净利润	41,170.09	18,470.07	122.90%
<b>其他综合收益的税后净额</b>	<b>3,808.62</b>	<b>1,266.04</b>	<b>200.83%</b>
<b>综合收益总额</b>	<b>77,196.98</b>	<b>64,647.69</b>	<b>19.41%</b>
归属少数股东的综合收益总额	34,928.32	45,875.52	-23.86%
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,268.66	18,772.17	125.17%

#### (1) 营业收入

2016年度，公司营业收入714,183.24万元，较2015年度增长26.30%，主要是因为发行人子公司在完成数个并购后经营规模扩大。

#### (2) 销售费用

2016年度，公司销售费用59,813.63万元，较2015年度增加74.05%，主要是因为公司经营规模扩大后工资福利社保费、运输费、广告展销费及销售服务费增长较大。

#### (3) 管理费用

2016年度，公司管理费用为60,546.49万元，较2015年度增加63.87%，主要是公司经营规模扩大后工资福利社保费、折旧摊销费用和审计评估及咨询费增长较大。

#### (4) 财务费用

2016年度，公司财务费用为77,510.02万元，较2015年度增加53.24%，主要是利息支出的增长。

#### (5) 归属于母公司所有者的净利润

2016年度，公司归属于母公司所有者的净利润为41,170.09万元，较2015年度增加122.90%，主要是因为公司经营规模扩大，营业收入增加，提高了营业利润和净利润。

#### (6) 其他综合收益的税后净额

2016年度，公司其他综合收益的税后净额为3,808.62万元，较2015年度增加200.83%，主要是因为外币财务报表折算的差额增加。

#### (7) 归属于母公司所有者的综合收益总额

2016年度，归属于母公司所有者的综合收益总额为42,268.66万元，较2015年度提高125.17%，主要是因为公司净利润增加。

### 三、公司发展战略目标

未来三年，宜华生活将进一步深化产业链一体化发展战略，上游整合资源，中游提高协同效应，下游抓品牌建设及渠道拓展。资源整合方面，宜华生活将继续加大资源掌控力度，提高自有林业资源采伐加工能力，一方面推进加蓬林地采伐木材初级加工扩产项目，另一方面继续寻找并购合适的林地资源，使木材自给率达到50%左右，预计仍会有一定规模的资金需求。

在国外市场，宜华生活将在巩固美国西部市场份额的基础上，加强客户关系维护及业务拓展，加大力度拓展美国东部市场，进一步拓展非美地区的出口业务。而宜华生活未来的经营重心是发展内销市场，于2015年建设昆明、厦门、西安3家体验中心，未来将总计建成31家体验店，覆盖全国省会以及部分一二线城市，计划将使内销收入占比达到50%左右，完善国内营销网络布局，打造“体验+互动+销售+配送”立体营销体系。在传统渠道之外，宜华生活还将推进网络营销渠道建设，打造“O2O”电子商务模式。2014年3月，宜华生活与美乐乐有限公

司（以下简称“美乐乐”）签署合作协议，将进驻“美乐乐家居网”O2O开放平台，打造“实体店+网络卖场、现场体验+网络展示”线上线下相结合的营销模式。

2016年，宜华健康在完善养老产业布局后，确立以医疗产业服务和养老产业服务为主的两大业务方向，并成功构建医疗养老后勤服务、医疗机构专业服务和养老社区专业服务的“三位一体”服务体系，同时延伸到医疗专业工程、慢病及健康管理、护理康复、互联网医疗等领域，逐步打造体系完整，协同高效的医疗健康产业生态圈。在未来，宜华健康将继续通过聚焦医疗健康产业的投资、运营及服务，围绕医院管理、养老康护、后勤服务、医疗工程、慢病及健康管理等领域，整合国内外优质的医疗健康资源，同时带动互联网医疗、智能医疗设备、医疗教育、医疗保险和金融等相关产业，逐步构建以用户为核心、医疗机构和养老社区为载体、大数据为基础、智慧医疗为方向的医疗健康产业生态圈，最终使宜华健康成为体系完整，协同高效的医疗健康产业平台型上市公司。因此，宜华健康将继续通过内外并举的方式进一步加强产业整合，具体措施包括：依託管理团队产业投资的丰富经验，围绕医疗健康及养老康护领域持续进行产业整合；依託上市公司平台，积极把握市场机会，择机利用股、债等多种金融工具为产业发展提供助力；加强加快内部整合，发挥现有产业协同作用，提高各版块业务经营绩效。

总体来看，公司坚持发展核心的木业家居业务，同时开拓医疗健康领域，并针对各自特点制定了相应的战略规划，有利于公司的长远发展。

#### **四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项**

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

#### **五、公司独立情况**

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## **六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况**

报告期内，公司不存在非经营性的往来占款及资金拆借。公司与关联方的往来款项包括：关联方应收账款284.24万元，为宜华健康管理医院发生的经营性应收款项；关联方预付款项18.86万元，为宜华生活向其他关联方采购家具用品的预付款项；关联方其他应收款15,917.55万元，为宜华健康为管理医院提供的保证金。

## **七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况**

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

## **八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况**

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

## 第五章 重大事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项。

### 二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

### 三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

### 四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，本公司控股股东、实际控制人刘绍喜不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

### 五、发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十

截至2016年6月30日，宜华企业（集团）有限公司及其子公司当年累计新增借款金额共计21.59亿元，超过2015年未经审计净资产100.70亿元的20%。

截至2016年10月31日，宜华企业（集团）有限公司及其子公司当年累计新增借款金额共计52.25亿元，超过2015年未经审计净资产100.70亿元的40%。

截至2016年12月31日，宜华企业（集团）有限公司及其子公司当年累计新增

借款金额共计86.16亿元，超过2015年末经审计净资产100.70亿元的80%。

## 六、信用评级发生变化

根据新世纪2016年6月1日披露的《宜华企业（集团）有限公司2015年公司债券跟踪评级报告（2016）》，公司主体信用等级由AA上调至AA+，评级展望为稳定。

## 七、报告期内其他重大事项

无。

## 第六章 财务报告

本公司2016年经审计的财务报告请参见附件。

## 第七章 备查文件目录

### 一、备查文件

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

### 二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

（此页无正文，为《宜华企业（集团）有限公司公司债券2016年年度报告》之盖章页）



信永中和  
ShineWing

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/2017GZA20203

宜华企业（集团）有限公司全体股东：

我们审计了后附的宜华企业（集团）有限公司（以下简称宜华集团公司）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宜华集团公司管理层的责任，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，宜华集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宜华集团公司 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。

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：



二〇一七年四月二十六日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

单位：人民币元

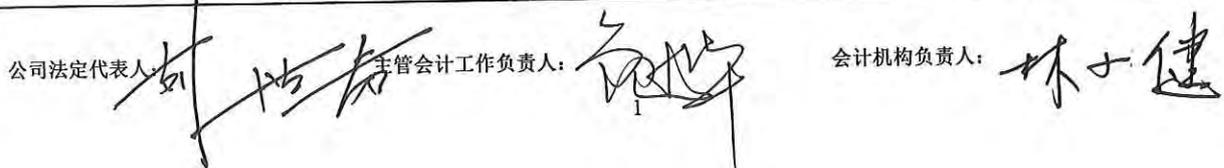
编制单位：宜华企业(集团)有限公司

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六(1)	5,327,302,545.88	4,337,729,056.61
△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	六(2)	49,753,384.17	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六(3)	5,733,937.81	-
应收账款	六(4)	1,945,484,280.67	1,478,282,751.78
预付款项	六(5)	1,484,107,029.90	586,591,951.09
△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(6)	1,609,816,319.83	966,531,859.79
△买入返售金融资产		-	-
存货	六(7)	6,726,842,206.98	4,646,191,421.60
其中：原材料	六(7)	1,223,594,336.78	913,328,111.56
库存商品(产成品)	六(7)	282,023,725.05	484,094,600.72
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(8)	6,121,409,539.12	11,107,697.91
<b>流动资产合计</b>		<b>23,271,384,244.36</b>	<b>12,026,434,738.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六(9)	1,088,524,224.13	941,644,224.13
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六(10)	562,640,711.44	281,948,601.32
投资性房地产	六(11)	48,980,044.87	32,386,333.01
固定资产原价	六(12)	7,134,494,928.38	4,483,198,810.00
减：累计折旧	六(12)	2,176,331,545.71	1,484,001,823.51
固定资产净值	六(12)	4,958,163,382.67	2,999,196,986.49
减：固定资产减值准备	六(12)	11,764,076.07	3,302,295.65
固定资产	六(12)	4,946,399,306.60	2,995,894,690.84
在建工程	六(13)	294,643,855.38	1,147,028,976.00
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(14)	2,085,333,641.56	1,011,540,008.97
开发支出		-	-
商誉	六(15)	2,348,171,993.77	613,335,071.37
长期待摊费用	六(16)	411,958,408.88	89,998,960.25
递延所得税资产	六(17)	147,907,942.68	127,676,660.84
其他非流动资产	六(18)	9,106,130,590.48	3,890,431,675.22
其中：特准储备物资		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,040,690,719.79</b>	<b>11,131,885,201.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,312,074,964.15</b>	<b>23,158,319,940.73</b>

公司法定代表人：

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：宜华企业(集团)有限公司

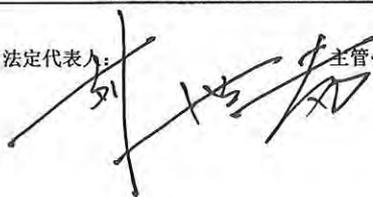
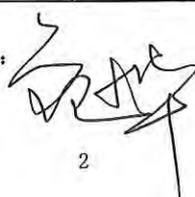
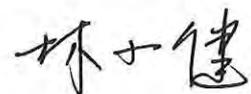
单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六(19)	5,429,560,615.06	4,454,721,203.82
△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		-	-
应付票据	六(20)	155,758,507.74	179,166,682.01
应付账款	六(21)	1,564,071,387.18	956,033,565.58
预收款项	六(22)	353,302,911.41	167,918,394.94
△卖出回购金融资产款		-	-
△应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(23)	165,792,466.88	83,521,404.43
应交税费	六(24)	759,807,178.16	354,232,258.71
应付利息	六(25)	189,825,660.46	100,188,084.67
应付股利		-	-
其他应付款	六(26)	2,667,179,389.27	856,937,091.10
△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(27)	929,851,840.00	170,000,000.00
其他流动负债	六(28)	892,747,548.43	300,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>13,107,897,504.59</b>	<b>7,622,718,685.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六(29)	4,334,266,549.50	2,226,770,459.80
应付债券	六(30)	7,042,997,667.14	2,780,882,222.22
长期应付款	六(31)	192,445,269.56	245,842,418.88
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六(32)	27,715,807.88	
递延收益	六(33)	365,255,015.69	98,439,583.34
递延所得税负债	六(17)	243,137,921.46	122,642,640.95
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,205,818,231.23</b>	<b>5,474,577,325.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,313,715,735.82</b>	<b>13,097,296,010.45</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(股本)	六(34)	7,143,000,000.00	2,000,000,000.00
国有资本			
集体资本			
私营资本	六(34)	7,143,000,000.00	2,000,000,000.00
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本(或股本)净额	六(34)	7,143,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(35)	4,013,302,588.41	677,939,070.74
减：库存股			
其他综合收益	六(36)	5,594,970.35	-5,382,159.68
其中：外币报表折算差额	六(36)	5,594,970.35	-5,382,159.68
专项储备			
盈余公积	六(37)	150,221,180.82	107,904,894.14
其中：法定公积金	六(37)	150,221,180.82	107,904,894.14
任意公积金			
△一般风险准备			
未分配利润	六(38)	1,375,547,797.11	1,006,506,576.14
归属于母公司所有者权益合计		12,687,666,536.69	3,786,968,381.34
*少数股东权益		6,310,692,691.64	6,274,055,548.94
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>18,998,359,228.33</b>	<b>10,061,023,930.28</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>44,312,074,964.15</b>	<b>23,158,319,940.73</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2016年12月31日

单位：人民币元

编制单位：宜华企业(集团)有限公司

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		73,728,100.48	551,436,080.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		49,753,384.17	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		138,321,536.28	40,025,110.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六(1)	2,429,107,315.96	642,448,426.62
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		6,000,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>8,690,910,336.89</b>	<b>1,233,909,617.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,400,000.00	2,400,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		402,940,794.00	371,330,794.00
长期股权投资	十六(2)	3,659,456,448.84	1,931,748,497.94
投资性房地产		29,692,019.57	31,003,021.01
固定资产		167,779,938.52	182,466,937.70
在建工程		3,893,527.05	3,893,527.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产		1,509,597.65	1,586,149.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,300,595.05	24,998,588.42
递延所得税资产		28,127,856.75	34,681,596.95
其他非流动资产		8,589,163,560.19	3,502,795,432.78
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,910,264,337.62</b>	<b>6,086,904,545.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,601,174,674.51</b>	<b>7,320,814,163.13</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2016年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 宜华企业(集团)有限公司

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,136,270,000.00	1,947,593,038.00
△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			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金		848,269.52	836,603.52
应付职工薪酬		95,232,778.85	39,106,170.89
应交税费		100,222,855.95	15,469,835.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款		543,691,502.07	166,606,736.24
△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			130,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,876,265,406.39</b>	<b>2,299,612,384.54</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		3,269,000,000.00	658,000,000.00
应付债券		4,674,016,667.14	992,222,222.22
长期应付款		80,609,735.36	123,628,586.49
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			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,023,626,402.50</b>	<b>1,773,850,808.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,899,891,808.89</b>	<b>4,073,463,193.25</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(股本)		7,143,000,000.00	2,000,000,000.00
国有资本			
集体资本			
私营资本		7,143,000,000.00	2,000,000,000.00
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		7,143,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,857,000,000.00	402,089,372.60
减: 库存股			
其他综合收益		-2,902,057.15	-2,902,057.15
其中: 外币报表折算差额		-2,902,057.15	-2,902,057.15
专项储备			
盈余公积		42,316,286.68	107,904,894.14
其中: 法定公积金		42,316,286.68	107,904,894.14
任意公积金			
△一般风险准备			
未分配利润		661,868,636.09	740,258,760.29
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>11,701,282,865.62</b>	<b>3,247,350,969.88</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>21,601,174,674.51</b>	<b>7,320,814,163.13</b>

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







## 合并利润表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：宜华企业(集团)有限公司

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		7,141,832,431.69	5,654,578,558.36
其中：营业收入	六(39)	7,141,832,431.69	5,654,578,558.36
二、营业总成本		6,787,440,793.38	5,284,009,563.99
其中：营业成本	六(39)	4,690,868,513.78	3,887,213,481.08
营业税金及附加	六(40)	83,232,413.35	98,589,064.36
销售费用	六(41)	598,136,251.47	343,653,775.36
管理费用	六(42)	605,464,859.94	369,469,784.88
财务费用	六(43)	775,100,233.31	505,815,469.39
资产减值损失	六(44)	34,638,521.53	79,267,988.92
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,005,738.57	
投资收益（损失以“-”号填列）	六(45)	848,846,067.55	385,327,919.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,211,243,444.43	755,896,914.16
加：营业外收入	六(46)	23,879,400.40	24,114,736.12
减：营业外支出	六(47)	33,204,975.88	20,515,370.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,201,917,868.95	759,496,279.77
减：所得税费用	六(48)	468,034,267.41	125,679,798.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		733,883,601.54	633,816,481.50
归属于母公司所有者的净利润		411,700,858.42	184,700,729.49
*少数股东损益		322,182,743.12	449,115,752.01
六、其他综合收益的税后净额		38,086,158.39	12,660,383.01
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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）以后能重分类进损益的其他综合收益		38,086,158.39	12,660,383.01
其中：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		38,086,158.39	12,660,383.01
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
七、综合收益总额		771,969,759.93	646,476,864.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		422,686,562.01	187,721,711.47
*归属于少数股东的综合收益总额		349,283,197.92	458,755,153.04

公司法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司利润表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：宣华企业(集团)有限公司

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		5,102,999.97	5,292,000.00
其中：营业收入		5,102,999.97	5,292,000.00
二、营业总成本		459,396,790.55	323,900,842.44
其中：营业成本		1,311,001.44	1,616,046.25
营业税金及附加		3,115,343.95	7,694,152.44
销售费用		-	-
管理费用		52,316,352.79	47,165,074.89
财务费用		393,088,489.03	251,968,182.92
资产减值损失		9,565,603.34	15,457,385.94
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,455,449.97	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（3）	892,335,570.37	419,725,233.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		435,586,329.82	101,116,390.99
加：营业外收入		55,680.00	41,760.00
减：营业外支出		5,925,402.80	5,434,009.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		429,716,607.02	95,724,141.39
减：所得税费用		6,553,740.20	-3,864,346.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		423,162,866.82	99,588,487.88
归属于母公司所有者的净利润		423,162,866.82	99,588,487.88
*少数股东损益			-
六、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			
其中：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）以后能重分类进损益的其他综合收益			-
其中：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			
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
七、综合收益总额		423,162,866.82	99,588,487.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		423,162,866.82	99,588,487.88
*归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：宜华企业(集团)有限公司

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,251,231,879.40	5,832,354,087.38
收到的税费返还		145,276,829.47	147,847,360.69
收到其他与经营活动有关的现金	六(49)	2,280,252,402.27	2,055,894,719.27
经营活动现金流入小计		9,676,761,111.14	8,036,096,167.34
购买商品、接收劳务支付的现金		4,165,246,413.49	3,572,764,194.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,085,109,398.60	798,507,988.03
支付的各项税费		401,733,216.51	308,703,393.61
支付其他与经营活动有关的现金	六(49)	3,731,694,815.64	3,644,311,138.90
经营活动现金流出小计		9,383,783,844.24	8,324,286,714.71
经营活动产生的现金流量净额		292,977,266.90	-288,190,547.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,234,386,929.78	214,987,150.72
取得投资收益收到的现金		348,780,507.95	273,524,939.26
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		2,802,666.48	90,617,977.58
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		28,049,248.48	-
收到其他与投资活动有关的现金	六(49)	175,400,000.00	21,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,789,419,352.69	600,630,067.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		575,624,622.25	584,565,667.04
投资支付的现金		6,658,221,438.42	1,737,159,900.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,899,934,793.06	318,443,260.88
支付其他与投资活动有关的现金	六(49)	6,213,418,910.00	-
投资活动现金流出小计		17,347,199,763.73	2,640,168,828.79
投资活动产生的现金流量净额		-15,557,780,411.04	-2,039,538,761.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,001,200,000.00	1,124,490,000.00
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		13,775,781,785.37	10,584,261,227.55
△发行债券收到的现金		5,075,120,982.92	3,078,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六(49)	1,013,056,317.62	-
筹资活动现金流入小计		28,865,159,085.91	14,786,951,227.55
偿还债务所支付的现金		10,799,386,586.99	10,157,061,144.54
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		912,683,872.08	657,985,879.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		135,327,750.74	111,789,074.58
支付其他与筹资活动有关的现金	六(49)	258,969,851.38	159,968,631.29
筹资活动现金流出小计		11,971,040,310.45	10,975,015,655.03
筹资活动产生的现金流量净额		16,894,118,775.46	3,811,935,572.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,511,977.48	922,345.12
五、现金及现金等价物净增加额		1,613,803,653.84	1,485,128,609.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,481,764,267.77	1,996,635,658.73
六、期末现金及现金等价物余额		5,095,567,921.61	3,481,764,267.77

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：宜华企业(集团)有限公司

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,292,000.00	5,292,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		477,347,770.37	1,199,141,830.74
经营活动现金流入小计		482,639,770.37	1,204,433,830.74
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,187,576.27	2,308,345.14
支付的各项税费		797,084.49	365,054.39
支付其他与经营活动有关的现金		600,521,122.33	3,022,077,907.46
经营活动现金流出小计		603,505,783.09	3,024,751,306.99
经营活动产生的现金流量净额		-120,866,012.72	-1,820,317,476.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,396,586,929.78	188,896,850.72
取得投资收益收到的现金		393,890,974.17	304,754,551.56
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			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		214,565,950.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,005,043,853.95	493,651,402.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,299,665.04	9,866,840.53
投资支付的现金		8,018,112,038.42	894,954,476.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,743,929,684.27	105,210,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,013,750,000.00	-
投资活动现金流出小计		16,778,091,387.73	1,010,031,317.27
投资活动产生的现金流量净额		-14,773,047,533.78	-516,379,914.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,000,000,000.00	1,000,000,000.00
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		5,996,677,875.00	4,796,511,656.00
△发行债券收到的现金		3,676,800,000.00	992,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		842,137,553.05	-
筹资活动现金流入小计		19,515,615,428.05	6,788,511,656.00
偿还债务所支付的现金		4,074,020,000.00	4,199,412,211.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		309,902,069.05	204,044,793.54
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		165,487,792.38	48,871,274.99
筹资活动现金流出小计		4,549,409,861.43	4,452,328,279.70
筹资活动产生的现金流量净额		14,966,205,566.62	2,336,183,376.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		72,292,020.12	-514,014.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,436,080.36	1,950,095.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		73,728,100.48	1,436,080.36

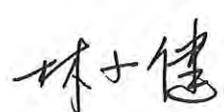
公司法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



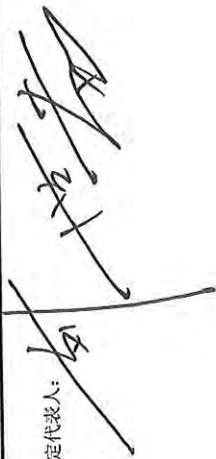
# 合并股东权益变动表

2016年度

金额单位：元

项 目	本年金额										
	1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
栏	吸收资本	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	677,939,070.74	-	-5,382,159.68	-	107,904,894.14	1,006,506,576.14	-	3,786,968,381.34	6,274,055,548.94	10,061,023,930.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,000,000,000.00	677,939,070.74	-	-5,382,159.68	-	107,904,894.14	1,006,506,576.14	-	3,786,968,381.34	6,274,055,548.94	10,061,023,930.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,143,000,000.00	3,335,363,517.67	-	10,977,130.03	-	42,316,286.68	369,041,220.97	-	8,900,698,155.35	36,637,142.70	8,937,335,298.05
（一）综合收益总额				10,985,703.59			411,700,858.42		422,686,562.01	349,283,197.92	771,969,759.93
（二）所有者投入和减少资本	5,143,000,000.00	3,335,363,517.67	-	-8,573.56	-	-	-343,350.77	-	8,478,011,593.34	-177,318,304.48	8,300,693,288.86
1.所有者投入资本	5,143,000,000.00	3,857,000,000.00							9,000,000,000.00	1,200,000.00	9,001,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他		-521,636,482.33		-8,573.56			-343,350.77		-521,988,406.66	-178,518,304.48	-700,506,711.14
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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											
四、本年年末余额	7,143,000,000.00	4,013,302,588.41	-	5,594,970.35	-	150,221,180.82	1,375,547,797.11	-	12,687,666,536.69	6,310,692,691.64	18,998,359,228.33

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2015年度

金额单位：元

项 目	上年金额											所有者权益合计
	实收资本	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	其他	小计	少数股东权益	12	
栏 次	1	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	469,866,742.39	-	-8,403,141.65	-	107,904,894.14	819,671,611.53	-	2,389,040,106.41	5,337,273,028.90	7,726,313,135.31	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	1,000,000,000.00	469,866,742.39	-	-8,403,141.65	-	107,904,894.14	819,671,611.53	-	2,389,040,106.41	5,337,273,028.90	7,726,313,135.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00	208,072,328.35	-	3,020,981.97	-	-	186,834,964.61	-	1,397,928,274.93	936,782,520.04	2,334,710,794.97	
（一）综合收益总额	-	-	-	3,020,981.97	-	-	186,834,964.61	-	189,855,946.58	458,755,153.04	648,611,099.62	
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00	208,072,328.35	-	-	-	-	-	-	1,208,072,328.35	576,553,133.12	1,784,625,461.47	
1.所有者投入资本	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00	124,854,877.00	1,124,854,877.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	208,072,328.35	-	-	-	-	-	-	208,072,328.35	451,698,256.12	659,770,584.47	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,525,766.12	-98,525,766.12	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-111,789,074.58	-111,789,074.58	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,263,308.46	13,263,308.46	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	677,939,070.74	-	-5,382,159.68	-	107,904,894.14	1,006,506,576.14	-	3,786,968,381.34	6,274,055,548.94	10,061,023,930.28	

企业法定代表人：

林加健

主管会计工作负责人：

林加健

会计机构负责人：

林加健

# 所有者权益变动表

2016年度

金额单位：元

项目	本年										
	实收资本	其他权益工	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	其他	所有者权益合计	
次	1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	-	402,089,372.60	-	-2,902,057.15	-	107,904,894.14	740,258,760.29	-	3,247,350,969.88	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000,000.00	-	402,089,372.60	-	-2,902,057.15	-	107,904,894.14	740,258,760.29	-	3,247,350,969.88	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,143,000,000.00	-	3,454,910,627.40	-	-	-	-65,588,607.46	-78,390,124.20	-	8,453,931,855.74	
（一）综合收益总额								423,162,866.82		423,162,866.82	
（二）所有者投入和减少资本	5,143,000,000.00		3,454,910,627.40				-107,904,894.14	-459,236,704.34		8,030,769,028.92	
1.所有者投入资本	5,143,000,000.00		3,857,000,000.00							9,000,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			-402,089,372.60				-107,904,894.14	-459,236,704.34		-969,230,971.08	
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积							42,316,286.68	-42,316,286.68			
其中：法定公积金							42,316,286.68	-42,316,286.68			
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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											
四、本年年末余额	7,143,000,000.00	-	3,857,000,000.00	-	-2,902,057.15	-	42,316,286.68	661,868,636.09	-	11,701,282,865.62	

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



林+健

何如

何如

# 所有者权益变动表

2016年度

项 目	上年										
	实收资本	其他权益工	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	其他	所有者权益合计	
	1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	478,333,804.03	-	-2,902,057.15	-	107,904,894.14	640,670,272.41	-	2,224,006,913.43	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	-	478,333,804.03	-	-2,902,057.15	-	107,904,894.14	640,670,272.41	-	2,224,006,913.43	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00	-	-76,244,431.43	-	-	-	-	99,588,487.88	-	1,023,344,056.45	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	99,588,487.88	-	99,588,487.88	
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00	-	-76,244,431.43	-	-	-	-	-	-	923,755,568.57	
1.所有者投入资本	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-76,244,431.43	
4.其他	-	-	-76,244,431.43	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	402,089,372.60	-	-2,902,057.15	-	107,904,894.14	740,258,760.29	-	3,247,350,969.88	

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、 公司的基本情况

宜华企业（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“本集团”）系经汕头市澄海区工商行政管理局批准登记注册，于1995年4月5日正式成立的有限责任公司，营业执照注册号91440515193162320K。

本集团所属行业：商业、投资业

法定代表人：刘绍喜

公司住所：广东省汕头市澄海区莲下镇大坪工业区

本集团经营范围：销售百货、针织品、工艺美术品、陶瓷制品、建筑材料、五金、交电；以自有资产除国家法律、法规禁止外的行业进行投资；自有资产租赁（经营范围中凡涉专项规定须持有效专批证件方可经营）；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

截止2016年12月31日，本公司注册资本及实收资本为人民币7,143,000,000.00元。

## 二、 合并财务报表范围

本集团2016年度合并财务报表范围包括15家子公司，包括原合并范围内的宜华生活科技股份有限公司（原名广东省宜华木业股份有限公司，以下简称宜华生活公司）、宜华健康医疗股份有限公司（以下简称宜华健康公司）、汕头市宜华茶叶进出口有限公司、汕头宜华国际大酒店有限公司、汕头市宜华-道格拉斯木屋制品有限公司；本年度新增10家子公司，分别是广东宜华房地产开发有限公司、宜华资本管理有限公司、宜华地产控股有限公司、汕头宜华壹期投资合伙企业（有限合伙）、汕头宜华投资有限公司、宜华投资管理有限公司、汕头市宜华卓越投资管理有限公司、汕头市宜华天使商务发展有限公司、宜华文化传媒有限公司、宜华酒店投资有限公司，其中广东宜华房地产开发有限公司原系本公司控股子公司宜华健康公司的子公司，2016年3月通过同一控制下的合并成为本集团的全资子公司，其他新增子公司为本年度新设公司。本年新设公司中宜华文化传媒有限公司和宜华酒店投资有限公司无业务发生；本年度减少2家公司，分别是梅州宜华房地产开发有限公司和汕头荣信投资有限公司，减少系合并到宜华地产控股有限公司，即成为本集团的三级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”。

## 三、 财务报表的编制基础

### （1） 编制基础

本集团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2006年财政部颁布的《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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为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

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，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。合并成本为本集团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。

##### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司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，以不早于本集团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、负债并入本集团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，本集团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集团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集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 6. 现金及现金等价物

本集团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。

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团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。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除未分配利润外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 8. 金融资产和金融负债

本集团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

本集团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。本集团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。本集团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。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，且本集团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，虽然本集团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，本集团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

本集团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。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

本集团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。本集团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。

## 9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现

现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，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

本集团及除宜华健康和宜华生活子公司以外的子公司、宜华健康公司房地产业务、生产经营电子血压仪、血糖仪业务单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
宜华生活公司单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额占宜华生活公司合并报表前五名或占应收账款 10% 以上的款项。
宜华健康公司医院后勤管理服务业务、医疗投资运营业务单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项视为重大应收款项，单项金额超过 50 万元(含 50 万元)的其他应收款视为重大应收款项
宜华健康公司养老服务业务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	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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
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
无信用风险组合	按回收是否存在风险划分组合。包括应收关联方单位款项、投标保证金以及押金等确定能够收回的应收款项及模拟合并往来款
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	采用账龄分析法计提坏账准备

按正常信用风险计提坏账比率明细如下：

1) 集团及子公司（除子公司宜华生活公司及宜华健康公司医院后勤管理服务业务板块、医疗投资运营业务板块、养老服务业务板块以外）以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3	3
1-2年	10	10

宜华企业（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）

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

2) 子公司宜华健康公司医院后勤管理服务业务板块、医疗投资运营业务板块、养老服务业务板块以账龄作为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3) 子公司宜华生活公司（除收购的华达利及其子公司）以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	80	80

4) 华达利及其子公司以账龄作为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
账期（120天）以内	不计提	不计提
120—150天	20	20
150—180天	30	30
180天以上	50	50

(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

## 10. 存货

(1) 本集团存货主要包括原材料、燃料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品、开发成本、开发产品、自制半成品、建造合同——已完工未结算或已结算未完工等。

(2) 核算方法：原材料、燃料、包装物、低值易耗品按计划成本核算，每月末，按当月实际领用数分摊材料成本差异，调整当月生产成本；产成品、在产品按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。低值易耗品、包装物采用“一次摊销法”核算。其中：

### 1) 房地产企业

存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地。非开发产品包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。出租开发产品是指公司意图出售而暂以经营方式出租的物业，出租开发产品在预计可使用年限内分期摊销；在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

拟开发土地是指取得的出让土地、已决定利用其开发为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

### 2) 林木资产

自行营造的具有消耗性特点的林木，按郁闭成林前营造林木发生的必要支出，作为实际成本；郁闭成林后，将相应成本转入消耗性林木资产反映；采伐时，按其账面价值结转相应成本。

### (3) 建造合同

工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)扣除已经办理结算的价款列示。建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)部分在预收账款中列示为“已结算未完工”。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的公允价值为基础确定其入账价值。

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存货通常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存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值

#### (4) 存货的盘存方法

采用永续盘存制。

#### (5) 存货期末计价

年末，在对存货进行全面清查盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

房地产开发产品的可变现价值是指单个开发成本，开发产品在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。

消耗性林木资产在郁闭成林前不计提跌价准备。郁闭成林后的消耗性林木资产，企业期末对期检查，如果由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭等原因，导致其可变现净值低于账面成本的，按其可变现净值低于账面成本的差额计提消耗性林木资产跌价准备；消耗性林木资产跌价准备一经计提，不予转回。

### 11. 长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团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，为本集团的子公司。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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：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，本集团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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：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，本集团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。

本集团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，按照本集团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。

本集团对于分步处置股权至丧失控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。

## 12. 投资性房地产

本集团投资性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和已出租的房屋建筑物。

本集团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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75

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

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

## 13. 固定资产

本集团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，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备和电子及其他设备等。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	5-50年	0-10	1.80-20.00
2	机器设备	3-15年	0-10	6.00-33.33
3	运输设备	3-15年	0-10	6.00-33.33
4	办公设备	3-15年	0-10	6.00-33.33
5	其他	2-15年	0-10	6.00-50.00

本集团于每年年度终了，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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 14. 在建工程

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。

#### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

#### 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术使用权、商标权等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

#### 17. 长期资产减值

本集团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，每年末均进行减值测试。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) 公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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) 公司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。

#### 18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为装修费用。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。本集团的长期待摊费用一般按5-10年平均摊销。

#### 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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、工伤保险费和生育保险费等，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、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。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，是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 20. 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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

## 21. 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，按照本集团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，按照本集团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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 22. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理

## 23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品：在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

### A、宜华生活公司销售收入确认

宜华生活公司“国内销售、出口销售”在满足上述条件时，具体操作上存在如下差异：

国内销售：在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

出口销售：已完成报关手续，货物已经越过船舷（合同约定按照离岸价成交），取得提单并向银行办妥交单手续时，确认销售收入的实现。

### B、宜华健康公司销售收入确认

宜华健康公司销售商品主要系向业主销售商品房及向医院销售日常物资及器械，向业主销售商品房在商品房已完工，达到可移交状态，符合销售合同约定交付条件并履行了交付手续，商品房买卖合同已签订，商品房买方已按商品房买卖合同规定支付购房款，并估计可按上述合同的规定收取余下楼款，房屋的建筑成本能够可靠地计量时确认销售收入，向医院销售日常物资及器械由于产品特性，商品发出后退回风险小，于发出商品并经客户签收确认时确认收入。

（2）提供劳务：在劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了收款凭证时确认营业收入实现。

宜华健康公司提供的医疗后勤综合服务主要包括医院后勤设施设备运行管理与维护服务、环境管理服务、安全管理服务、医疗辅助服务等。在同时满足以下条件时确认收入：相关劳务已经提供；收到价款或取得收款的权利；预计与收入相关的款项可以收回。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠计量时确认收入实现。

(4) 建造合同收入：

宜华健康股份公司提供的医疗专业工程施工主要包括手术室、ICU、NICU、实验室等医疗专业工程的洁净装饰施工、医院供气施工、医院水电安装、系统运行维护等一体化服务。该业务按建造合同准则确认收入。

建造合同的结果能够可靠估计的情况下，宜华健康股份公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入宜华健康股份公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

完工进度根据劳务接受方书面确认的合同完成额占合同总额的比例确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

宜华健康股份公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

#### 24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团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，或对期末有确凿证据表明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时，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。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

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。

#### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

## 26. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团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。

## 27. 所得税会计核算

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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 28. 重要会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来

现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

#### (4) 递延所得税资产确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### (5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### 29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：无

(2) 重要会计估计变更：无

## 五、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售应税产品	17%、11%、6%（注1）
营业税	销售不动产、提供应税劳务	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%（注2）
土地增值税	按增值额	按超率累进税率 30%-60%（注3）

其他按国家有关税法和本地相关规定执行。

### 注 1. 增值税

（1）宜华生活科技股份有限公司增值税情况：

宜华生活科技股份有限公司境内林业公司免征增值税，其余境内的子公司按应税收入 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，境外子公司增值税税率明细如下：

纳税主体名称	税率
华达利国际控股私人有限公司等5家新加坡公司	7.00%
HIL Furniture (M) Sdn. Bhd等2家马来西亚公司	6.00%
Domicil Moebel GmbH等2家德国公司	19.00%
Terasoh Co., Ltd 等 2 家日本公司	8.00%
Corium Italia S. R. l	22.00%
HIL Scandinavia AB	25.00%
HIL France SAS	20.00%
HIL (UK) Limited	20.00%
HIL Australia Pty Ltd	10.00%
HIL Korea Co., Ltd	10.00%
HIL Furniture (Vietnam) Co., Ltd	10.00%
Hwatalee G. M. (Taiwan) Co., Ltd	5.00%
华嘉木业股份公司 (S. A. H. J) 等5家加蓬公司	18.00%

（2）宜华健康医疗股份有限公司增值税情况：

宜华健康公司下属子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司、亲和源集团有限公司、爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司提供服务收入增值税税率为 6%；宜华健康公司子公司众安康后勤集团有限公司后勤服务收入增值税税率为 11%、工程劳务收入增值税税率为 6%。

除上述说明外，其他公司按国家有关税法和本地相关规定执行。

## 注 2. 企业所得税

(1) 子公司宜华生活科技股份有限公司于 2012 年 9 月被认定为高新技术企业，期满后，宜华生活公司 2015 年提交高新技术企业资格复审资料，并于 2015 年 9 月通过高新技术企业审核，取得了编号为 GF201544000248 的《高新技术企业证书》。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2015 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 子公司宜华生活科技股份有限公司之子公司梅州市汇胜木制品有限公司公司于 2011 年 11 月被认定为高新技术企业，期满后，2014 年提交高新技术企业资格复审资料，并于 2014 年 10 月通过高新技术企业审核，取得了编号为 GF201444000252 的《高新技术企业证书》。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2014 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

(3) 子公司宜华生活科技股份有限公司下属公司大埔县宜华林业有限公司、遂川县宜华林业有限公司、天津新普罡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）免征企业所得税。

(4) 子公司宜华生活科技股份有限公司之下属境外子公司所得税税率明细如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
华达利国际控股私人有限公司等5家公司	17.00%
DomicilMoebelGmbH	29.72%
HILInternationalGmbH	35.00%
TerasohCo.,ltd	32.11%
HwatatleeJapanCo.,ltd	32.26%
CoriumItaliaS.R.l	27.90%
HILScandinaviaAB	22.00%
HILFranceSAS	33.30%
H.T.L.FurnitureInc	40.00%
HIL(UK)Limited	20.00%
HILAustraliaPtyLtd	30.00%
HILKoreaCo.,ltd	22.00%
HILFurniture(Vietnam)Co.,Ltd	20.00%
HwataleeG.M.(Taiwan)Co.,Ltd	17.00%
Multiportlogisticslimited	16.50%
HILFurniture(M)Sdn.Bhd等2家马来西亚公司	年度收入不超过 50 万林吉特按 20.00% 税率计缴公司所得税，超过按 28% 税率计缴公司所得税
宜华木业（美国）有限公司	加州税率 8.84% 和联邦累计税率 15-39%
华嘉木业股份公司(S.A.H.J)等5家加蓬公司	盈利企业按照利润的 30% 税率，亏损企业按照营业收入的 1% 税率。
理想家居国际有限公司	16.50%

(5) 子公司宜华健康医疗股份有限公司之子公司众安康后勤集团有限公司于2016年11月15日取得编号为GR201644200024的《高新技术企业证书》，并于2017年3月27日取得深地税【2017】18147号《深圳市福田区地方税务局税务事项通知书》，企业所得税优惠税率减免期为2016年1月1日至2016年12月31日，优惠税率15%；

(6) 子公司宜华健康医疗股份有限公司之子公司众安康后勤集团有限公司之控股子公司深圳市众安康医疗工程有限公司于2016年11月21日取得编号为GR201644201394的《高新技术企业证书》，并于2017年1月24日取得《企业所得税优惠事项备案表》，企业所得税优惠税率减免期为2016年1月1日至2016年12月31日，优惠税率15%；

(7) 子公司宜华健康医疗股份有限公司之子公司众安康后勤集团有限公司下属公司保靖民政公司的企业所得税为定率征收，应税所得率8%；

(8) 子公司宜华健康医疗股份有限公司之子公司爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司于2015年6月19日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局核发的编号为GR201544200674高新技术企业证书，2016年5月5日取得了深圳市国家税务局核发的深国税减免备案[2016]0065号企业所得税优惠事项备案通知书，该公司2016年1月1日至2016年12月31日企业所得税减按15%征收。

(9) 子公司宜华健康医疗股份有限公司之子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司：根据与西藏达孜工业园区管理委员会签订的协议，该公司企业所得税年缴纳税收总额100万元以上的，扶持比例为实际缴纳税收总额的38%。如企业所得税自2015年1月1日至2017年12月31日按藏证发[2014]51号文执行（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，该政策中地方留成40%部分直接减免），在此期间该公司不得再享受企业所得税相关扶持政策。

(10) 本公司及其他合并范围内公司按企业所得税率25%执行。所属地产类子公司除梅州市宜华房地产开发有限公司预收房款按10%利润率计算应税所得额外，其他公司按15%利润率计算应税所得额后按25%企业所得税率预征。

### 注3. 土地增值税

子公司广东宜华房地产开发有限公司及子公司宜华地产控股有限公司之子公司汕头市荣信投资有限公司、梅州市宜华房地产开发有限公司、揭阳市宜华房地产开发有限公司、汕头市宜东房地产开发有限公司的土地增值税实行按收入预征方式缴纳：广东宜华房地产开发有限公司销售宜悦雅轩的预征比例为销售收入的2%，水岸名都为5%；宏光大厦及其他销售楼盘的预征比例为收入的3%；子公司梅州市宜华房地产开发有限公司销售的车位及商铺按销售收入的4%预征，其他房产销售收入按销售收入的3.5%预征；汕头市宜东房地产开发有限公司按销售收入的3.6%预征；揭阳市宜华房地产开发有限公司、汕头市荣信投资有限公司至2016年12月31日尚未发生预征土地增值税纳税事项。

## 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2015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	年末金额	年初金额
库存现金	8,684,889.10	5,759,616.10
银行存款	5,086,883,032.51	3,476,004,651.67
其他货币资金	231,734,624.27	855,964,788.84
<b>合计</b>	<b>5,327,302,545.88</b>	<b>4,337,729,056.61</b>
其中：存放在境外的款项总额	279,264,483.17	3,001,882.72

注1：子公司广东宜华房地产开发有限公司银行存款中含有三个使用受限的监管账户，截止2016年12月31日使用受限账户余额合计为51,063,099.10元，受限的监管账户存款可以用于支付工程款，根据工程合同和施工进度申请支付。

注2：其他货币资金231,734,624.27元主要是保函保证金、贷款保证金，使用受限。

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 交易性金融资产的种类

项目	年末金额	年初金额
交易性金融资产	49,753,384.17	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	49,753,384.17	-
<b>合计</b>	<b>49,753,384.17</b>	<b>-</b>

注：该交易性金融资产全部是以赚取差价为目的从二级市场买进的股票。

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,593,979.53	-
商业承兑汇票	4,139,958.28	-
<b>合计</b>	<b>5,733,937.81</b>	<b>-</b>

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

宜华企业（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)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,288,815.60	-
<b>合计</b>	<b>1,288,815.60</b>	-

4. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,625,123.50	0.32	6,625,123.50	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	2,036,226,879.69	98.80	95,864,352.10	4.71	1,940,362,527.59
其中：账龄组合1:	47,652,095.47	2.31	2,409,922.15	5.06	45,242,173.32
账龄组合2:	260,444,398.98	12.64	17,531,770.54	6.73	242,912,628.44
账龄组合3:	1,249,339,715.18	60.62	72,334,743.02	5.79	1,177,004,972.16
账龄组合4:	478,790,670.06	23.23	3,587,916.39	0.75	475,202,753.67
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	3,643,019.36	0.18	-	-	3,643,019.36
组合小计	2,039,869,899.05	98.97	95,864,352.10	4.70	1,944,005,546.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,522,038.94	0.70	13,043,305.22	89.82	1,478,733.72
<b>合计</b>	<b>2,061,017,061.49</b>	<b>100.00</b>	<b>115,532,780.82</b>	<b>5.61</b>	<b>1,945,484,280.67</b>

(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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,625,123.50	0.42	6,625,123.50	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,564,477,952.84	99.58	86,195,201.06	5.51	1,478,282,751.78
其中：账龄组合1:	9,030,977.96	0.57	836,378.93	9.26	8,194,599.03
账龄组合2:	246,380,873.25	15.68	14,065,603.42	5.71	232,315,269.83

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合3:	1,309,066,101.63	83.32	71,293,218.71	5.45	1,237,772,882.92
账龄组合4:	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	1,564,477,952.84	99.58	86,195,201.06	5.51	1,478,282,751.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,941.00	0.00	34,941.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>1,571,138,017.34</b>	<b>100.00</b>	<b>92,855,265.56</b>	<b>5.91</b>	<b>1,478,282,751.78</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳新科特种装饰工程公司	5,282,564.00	5,282,564.00	100.00	收回可能性较小
深圳市新港泰百货有限公司	1,342,559.50	1,342,559.50	100.00	收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>6,625,123.50</b>	<b>6,625,123.50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2) 组合中，按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款全部为宜华健康应收非合并范围内关联方款项

3) 组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合1：集团及子公司（除子公司宜华生活公司及宜华健康公司医院后勤管理服务业务板块、医疗投资运营业务板块、养老服务业务板块以外）以账龄作为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1年以内	44,139,993.31	1,324,199.80	3.00	7,736,732.91	232,101.99	3.00
1-2年	2,189,922.08	218,992.21	10.00	351,065.00	35,106.50	10.00
2-3年	213,381.63	42,676.33	20.00	308,956.00	61,791.20	20.00
3-4年	474,574.40	189,829.76	40.00	-	-	-
4-5年	-	-	-	634,224.05	507,379.24	80.00
5年以上	634,224.05	634,224.05	100.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>47,652,095.47</b>	<b>2,409,922.15</b>	<b>-</b>	<b>9,030,977.96</b>	<b>836,378.93</b>	<b>-</b>

账龄组合2：子公司宜华健康公司医院后勤管理服务业务板块、医疗投资运营业务板块、养老服务业务板块以账龄作为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

宜华企业（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)

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1年以内	227,341,417.93	11,367,148.38	5.00	238,995,327.14	11,949,766.36	5.00
1-2年	26,336,686.62	2,633,668.67	10.00	3,158,852.56	315,885.26	10.00
2-3年	2,821,902.56	846,570.77	30.00	1,892,998.30	567,899.49	30.00
3-4年	1,658,018.30	829,009.15	50.00	2,202,321.68	1,101,160.84	50.00
4-5年	2,155,000.00	1,724,000.00	80.00	2,410.50	1,928.40	80.00
5年以上	131,373.57	131,373.57	100.00	128,963.07	128,963.07	100.00
合计	260,444,398.98	17,531,770.54	-	246,380,873.25	14,065,603.42	-

账龄组合 3：子公司宜华生活公司（除收购的华达利及其子公司）以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1年以内	1,216,108,097.29	60,805,404.88	5.00	1,283,645,380.19	64,182,269.00	5.00
1-2年	20,335,446.55	4,067,089.29	20.00	22,005,428.53	4,401,085.70	20.00
2-3年	9,515,627.47	4,757,813.75	50.00	74,567.69	37,283.84	50.00
3年以上	3,380,543.87	2,704,435.10	80.00	3,340,725.22	2,672,580.17	80.00
合计	1,249,339,715.18	72,334,743.02	-	1,309,066,101.63	71,293,218.71	-

账龄组合 4：华达利及其子公司以账龄作为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
120天以内	470,531,041.17	-	0.00	-	-	-
120-150天	1,056,996.66	211,399.39	20.00	-	-	-
150-180天	1,124,009.95	337,202.99	30.00	-	-	-
180天以上	6,078,622.28	3,039,314.01	50.00	-	-	-
合计	478,790,670.06	3,587,916.39	-	-	-	-

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

组合名称	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
宜华生活应收款项	13,206,418.08	11,727,684.36	88.80
宜华健康应收款项	1,276,812.86	1,276,812.86	100.00
广东宜华应收款项	38,808.00	38,808.00	100.00
合计	14,522,038.94	13,043,305.22	-

(2) 期末应收账款主要系子公司宜华生活公司和宜华健康公司应收款。

(3) 本年度计提坏账 7,308,821.68 元，非同一控制合并增加的应收账款坏账准备金额 21,491,735.55 元，实际核销的应收账款金额 8,540,146.91 元，核销系子公司宜华生活公司应收款。本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年有全额收回或转回的情况。

(4) 应收账款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宜华生活客户 1	238,884,558.58	1 年以内	11.59	11,944,248.74
宜华生活客户 2	176,735,322.53	1 年以内	8.58	8,836,766.13
宜华生活客户 3	172,607,752.38	1 年以内	8.37	8,630,459.61
宜华生活客户 4	107,851,030.54	1 年以内	5.23	5,392,551.53
宜华生活客户 5	99,803,441.03	1 年以内	4.84	4,990,172.05
<b>合计</b>	<b>795,882,105.06</b>	-	<b>38.62</b>	<b>39,794,198.06</b>

#### 5. 预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,360,956,366.19	91.70	442,541,391.35	75.44
1-2 年	65,594,906.87	4.42	72,877,313.52	12.42
2-3 年	22,894,807.56	1.54	43,570,143.76	7.43
3 年以上	34,660,949.28	2.34	27,603,102.46	4.71
<b>合计</b>	<b>1,484,107,029.90</b>	<b>100.00</b>	<b>586,591,951.09</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
宜华健康供应商 1	174,518,957.24	1 年以内	11.76
宜华健康供应商 2	126,800,000.00	1 年以内	8.54
宜华健康供应商 3	100,000,000.00	1 年以内	6.74
宜华生活供应商 1	93,516,718.88	1 年以内	6.30
宜华健康供应商 4	70,000,000.00	1 年以内	4.72
<b>合计</b>	<b>564,835,676.12</b>	-	<b>38.06</b>

(3) 预付款项期末余额中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权的股东单位欠款。

(4) 预付款项期末余额中无预付关联方款项。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,969,956.42	0.17	2,969,956.42	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,251,345,580.46	70.88	153,150,926.17	12.24	1,098,194,654.29
其中：账龄组合1：	1,047,384,541.10	59.35	137,725,630.86	13.15	909,658,910.24
账龄组合2：	180,780,902.71	10.22	11,047,325.73	6.11	169,733,576.98
账龄组合3：	8,443,884.16	0.48	2,429,393.66	28.77	6,014,490.50
账龄组合4：	14,736,252.49	0.83	1,948,575.92	13.22	12,787,676.57
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	511,621,665.54	28.93	-	-	511,621,665.54
组合小计	1,762,967,246.00	99.81	153,150,926.17	8.69	1,609,816,319.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,420,496.42	0.02	2,420,496.42	100.00	-
<b>合计</b>	<b>1,768,357,698.84</b>	<b>100.00</b>	<b>158,541,379.01</b>	<b>8.97</b>	<b>1,609,816,319.83</b>

(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	9,673,775.44	0.89	9,673,775.44	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按正常信用风险组合计提	883,934,323.48	81.52	107,720,799.93	12.19	776,213,523.55

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(%)	
坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合 1:	853,232,471.66	78.69	102,110,684.18	11.97	751,121,787.48
账龄组合 2:	17,913,364.35	1.65	3,058,281.43	17.07	14,855,082.92
账龄组合 3:	12,788,487.47	1.18	2,551,834.32	19.95	10,236,653.15
账龄组合 4:	-	-	-	-	-
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	190,318,336.24	17.55	-	-	190,318,336.24
组合小计	1,074,252,659.72	99.08	107,720,799.93	10.03	966,531,859.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	346,280.07	0.03	346,280.07	100.00	-
<b>合计</b>	<b>1,084,272,715.23</b>	<b>100.00</b>	<b>117,740,855.44</b>	<b>10.86</b>	<b>966,531,859.79</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
惠州协和医院	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回
惠东协和医院	569,956.42	569,956.42	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,969,956.42</b>	<b>2,969,956.42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2) 组合中，按正常信用风险计提坏账的其他应收款

账龄组合 1：集团及子公司（除子公司宜华生活公司及宜华健康公司医院后勤管理服务业务板块、医疗投资运营业务板块、养老服务业务板块以外）以账龄作为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)	其他应收款	坏账准备	比例(%)
1年以内	762,846,911.83	22,885,407.36	3.00	644,477,417.30	19,334,322.52	3.00
1-2年	89,333,982.85	8,933,398.28	10.00	130,002,080.41	13,000,208.04	10.00
2-3年	103,175,261.22	20,635,052.24	20.00	5,172,694.15	1,034,538.83	20.00
3-4年	10,095,754.65	4,038,301.86	40.00	3,695,797.18	1,478,318.88	40.00
4-5年	3,495,797.18	2,796,637.75	80.00	13,105,933.54	10,484,746.83	80.00
5年以上	78,436,833.37	78,436,833.37	100.00	56,778,549.08	56,778,549.08	100.00
<b>合计</b>	<b>1,047,384,541.10</b>	<b>137,725,630.86</b>	<b>-</b>	<b>853,232,471.66</b>	<b>102,110,684.18</b>	<b>-</b>

账龄组合2：子公司宜华健康公司医院后勤管理服务业务板块、医疗投资运营业务板块、养老服务业务板块以账龄作为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1年以内	170,273,471.30	8,513,673.59	5.00	9,920,373.60	496,018.67	5.00
1-2年	6,117,496.41	611,749.64	10.00	209,000.35	20,900.04	10.00
2-3年	2,048,900.00	614,670.00	30.00	6,776,542.03	2,032,962.61	30.00
3-4年	1,927,205.00	963,602.50	50.00	991,861.97	495,930.99	50.00
4-5年	351,000.00	280,800.00	80.00	15,586.40	12,469.12	80.00
5年以上	62,830.00	62,830.00	100.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>180,780,902.71</b>	<b>11,047,325.73</b>	<b>-</b>	<b>17,913,364.35</b>	<b>3,058,281.43</b>	<b>-</b>

账龄组合3：子公司宜华生活公司（除收购的华达利及其子公司）以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)	其他应收款	坏账准备	比例(%)
1年以内	4,823,436.10	241,171.81	5.00	7,969,952.37	398,447.61	5.00
1-2年	837,265.56	167,453.12	20.00	2,659,211.11	531,842.23	20.00
2-3年	685,924.22	342,962.11	50.00	353,049.11	176,524.56	50.00
3年以上	2,097,258.28	1,677,806.62	80.00	1,806,274.88	1,445,019.92	80.00
<b>合计</b>	<b>8,443,884.16</b>	<b>2,429,393.66</b>	<b>-</b>	<b>12,788,487.47</b>	<b>2,551,834.32</b>	<b>-</b>

账龄组合4：华达利及其子公司以账龄作为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例(%)	其他应收款	坏账准备	比例(%)
120天以内	10,751,393.80	-	-	-	-	-
120-150天	125,673.12	25,134.60	20.00	-	-	-
150-180天	30,757.39	9,227.22	30.00	-	-	-
180天以上	3,828,428.18	1,914,214.10	50.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>14,736,252.49</b>	<b>1,948,575.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3) 组合中，按无信用风险计提坏账准备的期末其他应收款主要是应收关联方单位款项、保证金以及押金等。

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

宜华企业（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）

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
宜华健康其他应收款	284,280.07	284,280.07	100	预计不能收回
宜华生活其他应收款	38,675.35	38,675.35	100	预计不能收回
益玛信息技术有限公司	228,000.00	228,000.00	100	预计无法收回
深圳吉富创业投资股份有限公司	1,710,000.00	1,710,000.00	100	预计无法收回
地价款定金	159,541.00	159,541.00	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,420,496.42</b>	<b>2,420,496.42</b>	<b>100</b>	-

(2) 本年度计提坏账 41,393,705.91 元，本年度无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的情况。

(3) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,116,187,336.72	769,336,314.13
押金、保证金、备用金	409,589,378.28	176,471,215.72
代收代付款	110,772,310.98	3,053,554.77
股权转让款或股权投资款	100,000,000.00	105,189,700.00
目标责任金	1,491,895.73	3,830,749.29
出口退税	28,626,070.86	25,927,767.03
其他	1,690,706.27	463,414.29
<b>合计</b>	<b>1,768,357,698.84</b>	<b>1,084,272,715.23</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,239,193,944.32	15,599,607.54	1,223,594,336.78
产成品	284,066,266.34	39,533,163.11	282,023,725.05
在产品	956,098,673.67	2,042,541.29	916,565,510.56
低值易耗品	12,936,394.87	-	12,936,394.87
消耗性林木资产	287,428,343.97	-	287,428,343.97
建造合同形成的已完工未结算资产	88,458,673.49	-	88,458,673.49
委托加工物资	1,301,639.55	-	1,301,639.55
已完工开发产品	117,179,696.50	10,648,140.01	106,531,556.49
在建开发产品	3,168,480,391.08	5,338,907.37	3,163,141,483.71
拟开发产品	644,860,542.51	-	644,860,542.51
<b>合计</b>	<b>6,800,004,566.30</b>	<b>73,162,359.32</b>	<b>6,726,842,206.98</b>

（续表）

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	913,328,111.56	-	913,328,111.56
产成品	487,752,299.69	3,657,698.97	484,094,600.72
在产品	198,821,538.55	-	198,821,538.55
低值易耗品	57,804,040.17	-	57,804,040.17
消耗性林木资产	350,589,034.01	-	350,589,034.01
建造合同形成的已完工未结算资产	34,734,346.94	-	34,734,346.94
委托加工物资	-	-	-
已完工开发产品	196,452,027.36	19,129,686.04	177,322,341.32
在建开发产品	2,246,541,423.80	5,338,907.37	2,241,202,516.43
拟开发产品	188,294,891.90	-	188,294,891.90
<b>合计</b>	<b>4,674,317,713.98</b>	<b>28,126,292.38</b>	<b>4,646,191,421.60</b>

存货年末金额中含有借款费用资本化金额为 305,013,560.55 元。

（2）存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回	转销	
已完工开发产品	19,129,686.04	3,664,293.89	-	4,891,642.93	7,254,196.99	10,648,140.01
在建开发产品	5,338,907.37	-	-	-	-	5,338,907.37
产成品	3,657,698.97	556,416.05	50,046,838.31	14,727,790.22	-	39,533,163.11
原材料	-	1,560,326.07	14,524,113.59	484,832.12	-	15,599,607.54
在产品	-	468,831.95	1,783,318.09	209,608.75	-	2,042,541.29
<b>合计</b>	<b>28,126,292.38</b>	<b>6,249,867.96</b>	<b>66,354,269.99</b>	<b>20,313,874.02</b>	<b>7,254,196.99</b>	<b>73,162,359.32</b>

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
已完工开发产品	可变现价值低于账面价值	可变现价值的回升和销售产品
在建开发产品	可变现价值低于账面价值	-

（4）存货受限情况

a、期末使用权受限的存货为广东宜华公司外砂地块部分拟开发土地，土地使用权面积为 432,371.18 平方米，期末账面价值为 415,629,243.33 元，主要用于本年为本公司向银行和信托借款提供抵押担保。

b、荣信公司名下的汕国用(2009)字第10800071号国有土地使用权-鮀浦蓬洲村龙泉岩前B地块，用于抵押担保本公司最高本金金额为人民币82,500万元的贷款担保。

c、宜东公司各下的澄国用(变)第2011036号国有土地使用权-汕头市澄海区莱芜岛北环中路北侧土地，用于抵押担保本公司5,000.00万兰州银行贷款，抵押合同编号：兰银抵字2016年第101872016000003-2号。

d、宜东公司各下的澄国用(变)第2011035号国有土地使用权-汕头市澄海区莱芜岛北环中路南侧土地，用于抵押担保本公司10,000.00万兰州银行贷款，抵押合同编号：兰银抵字2016年第101872016000002-1号。

(5) 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	跌价准备
宜馨花园一期	2003年	127,052.52	-	2,216.11	124,836.41	51,831.11
宜馨花园二期	2005年	616,473.39	-	3,359.46	613,113.93	882,257.37
宜悦雅轩	2008年	138,939.63	-	-	138,939.63	-
宏光大厦	2009年购入	1,823,788.71	-	-	1,823,788.71	-
宜诚轩	2012年12月	389,646.02	-	389,646.02	0.00	-
水岸名都	2013年12月	21,778,187.34	-	10,835,454.46	10,942,732.88	-
宜居华庭	2006年	29,825.88	-	29,825.88	-	-
金色华府一期	2011年12月	12,975,943.94	-	2,887,535.65	10,088,408.29	1,192,865.05
金色华府二期	2015年11月	131,800,287.30	-	58,663,053.93	73,137,233.37	7,434,098.73
金色华府三期	2013年12月	26,771,882.63	-	6,461,239.35	20,310,643.28	1,087,087.75
<b>合计</b>	-	<b>196,452,027.36</b>	-	<b>79,272,330.86</b>	<b>117,179,696.50</b>	<b>10,648,140.01</b>

(6) 在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	年末余额	跌价准备
艺都大剧院健身中心	-	-	-	7,793,844.73	7,793,844.73	-
莱芜庄园	2012年3月	2019年12月	400,000,000.00	56,907,313.22	230,987,132.71	-
外砂工贸区	2013年1月	2019年12月	10,000,000,000.00	2,176,501,358.48	2,547,104,918.52	-
龙凤园11幢别墅	-	-	-	5,338,907.37	5,338,907.37	5,338,907.37
汕头莱芜别墅项目	2011年3月	-	-	-	377,255,587.75	-
<b>合计</b>	-	-	<b>10,587,560,000.00</b>	<b>2,246,541,423.80</b>	<b>3,168,480,391.08</b>	<b>5,338,907.37</b>

注：龙凤园11幢别墅已全额计提存货跌价准备。

(7) 拟开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
鮀浦蓬洲村龙泉岩前B地块	正在规划	-	-	172,559,297.82	187,622,280.10
凯澄浴场	-	-	-	8,517,547.68	8,517,547.68
花园广场	-	-	-	7,218,046.40	7,218,046.40
江南华府	2013年5月	2017年9月	1,048,360,000.00	-	-
汕头宜东工业城项目	-	-	2,160,080,000.00	-	389,651,071.71
金都花园项目	-	-	-	-	51,851,596.62
<b>合计</b>	-	-	<b>3,208,440,000.00</b>	<b>188,294,891.90</b>	<b>644,860,542.51</b>

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣金额	68,799,577.38	11,107,697.91
预交税费	10,059,961.74	-
理财产品	6,042,550,000.00	-
<b>合计</b>	<b>6,121,409,539.12</b>	<b>11,107,697.91</b>

注：本期购买的理财产品主要是本公司用股东汕头宜华世纪投资有限公司对本公司的增资款人民币60亿元，购买了浙商银行深圳分行产品名称为“专属理财1号159型Z116159004”的理财产品，预期年化收益率为3.6%，投资期限为159天（2016年12月30日至2017年6月8日）。

9. 可供出售金融资产

项目	本年金额	年初金额
可供出售权益工具	1,088,524,224.13	941,644,224.13
其中：按公允价值计算的	-	-
按成本计量的	1,088,524,224.13	941,644,224.13
<b>合计</b>	<b>1,088,524,224.13</b>	<b>941,644,224.13</b>

宜华企业（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)

10. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本年增减变动							期末余额	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、合营企业											
合营企业小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
麦科特俊嘉(惠州)数码 科技有限公司	597,843.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	597,843.07
汕头市宜鸿投资有限公 司	119,964,825.58	200,000,000.00	-	-2,442,715.34	-	-	-	-	-	-	317,522,110.24
中社安康(北京)养老 产业投资管理有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
辽宁亲和源投资有限公 司	-	-	-	1,243,369.25	-	-	-	-	6,656,411.00	-	7,899,780.25
深圳壹零后信息技术有 限公司	-	-	-	561,246.26	-	-	-	-	3,182,174.27	-	3,743,420.53
广东南华智闻科技有限 公司	10,905,102.66	-	-	-10,905,102.66	-	-	-	-	-	-	-
沃赫家居设计咨询(上 海)有限公司	31,748,982.26	-	-	-3,475,680.76	-	-	-	-	-	-	28,273,301.50
上海爱福窝云技术有限 公司	62,500,000.00	-	-	-6,337,106.91	-	-	-	-	-	-	56,162,893.09

宜华企业（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）

被投资单位	期初		本年增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
	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			
北京投融资有道科技有限公司	50,829,690.82	-	-	2,558,363.38	-	-	-	-	-	-	53,388,054.20	-
深圳妈咪咪实业发展有限公司	3,000,000.00	-	-	-348,848.37	-	-	-	-	-	-	2,651,151.63	-
汕头市超声资产经营管理有限公司	-	90,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	90,000,000.00	-
联营企业小计	282,546,444.39	290,000,000.00	-	-19,146,475.15	-	-	-	-	9,838,585.27	-	563,238,554.51	597,843.07
合计	282,546,444.39	290,000,000.00	-	-19,146,475.15	-	-	-	-	9,838,585.27	-	563,238,554.51	597,843.07

11. 投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、账面原值合计	51,141,476.68	20,451,691.14	-	71,593,167.82
其中：1. 房屋、建筑物	51,141,476.68	20,451,691.14	-	71,593,167.82
2. 土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	18,755,143.67	3,857,979.28	-	22,613,122.95
其中：1. 房屋、建筑物	18,755,143.67	3,857,979.28	-	22,613,122.95
2. 土地使用权	-	-	-	-

宜华企业（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）

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>32,386,333.01</b>	-	-	<b>48,980,044.87</b>
其中：1. 房屋、建筑物	32,386,333.01	-	-	48,980,044.87
2. 土地使用权	-	-	-	-
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>	-	-	-	-
其中：1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>32,386,333.01</b>	-	-	<b>48,980,044.87</b>
其中：1. 房屋、建筑物	32,386,333.01	-	-	48,980,044.87
2. 土地使用权	-	-	-	-

注：截止2016年12月31日，本公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	后勤服务设备	办公设备及电子设备	运营设备	家具及用具	其它设备	合计
一、账面原值									
1. 年初余额	2,989,779,586.97	1,082,650,230.99	320,801,513.59	21,092,822.50	17,379,673.30	-	10,349,455.72	41,145,516.93	4,483,198,810.00
2. 本年增加金额	1,887,131,249.53	708,526,673.08	53,939,821.05	2,843,469.43	11,773,133.37	46,505,689.76	28,845,284.70	63,658,130.54	2,893,223,451.46
(1) 购置	9,316,025.43	71,573,035.82	17,349,152.22	2,843,469.43	6,713,717.57	700,590.72	19,454,644.49	4,644,976.56	132,595,612.24
(2) 在建工程转入	909,293,773.41	310,583,348.08	5,130,143.11	-	-	880,594.88	-	210,826.36	1,226,098,685.84
(3) 合并增加	956,892,676.37	327,699,306.71	29,348,688.22	-	5,052,552.29	39,293,205.97	9,166,793.35	58,802,327.62	1,426,255,550.53

宜华企业（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）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	后勤服务设备	办公设备及电子设备	运营设备	家具及用具	其它设备	合计
(4) 评估增值	11,628,774.32	-1,329,017.53	2,111,837.50	-	6,863.51	5,631,238.19	223,846.86	-	18,273,602.85
3. 本年减少金额	128,763,453.23	18,990,426.02	7,795,887.80	3,555,249.79	451,082.29	70,549.00	9,126,679.18	2,522,794.29	171,276,111.60
(1) 处置或报废	124,213,999.11	18,990,426.02	7,766,443.80	2,752,888.34	252,428.04	70,549.00	9,126,679.18	2,522,794.29	165,696,207.78
(2) 出售	-	-	29,424.00	802,361.45	195,264.25	-	-	-	1,027,049.70
(3) 投资转出	-	-	-	-	3,400.00	-	-	-	3,400.00
(4) 结转成本	375,116.56	-	-	-	-	-	-	-	375,116.56
(5) 转投资性房地产	4,174,337.56	-	-	-	-	-	-	-	4,174,337.56
4. 报表折算差异	19,314,428.02	129,589.54	-167,265.88	-	-	-	-	72,026.84	19,348,778.52
5. 年末余额	4,767,461,821.29	1,772,316,067.59	366,778,200.96	20,381,042.14	28,701,714.38	46,435,140.76	30,068,061.24	102,352,880.02	7,134,494,928.38
二、累计折旧									
1. 年初余额	828,114,436.46	510,594,940.20	90,765,363.47	15,408,605.16	9,954,472.76	-	7,927,025.77	21,236,979.69	1,484,001,823.51
2. 本年增加金额	346,181,948.75	341,510,444.42	46,122,134.95	2,980,452.22	5,538,943.69	36,123,367.30	7,421,100.37	41,729,191.03	827,607,582.73
(1) 计提	180,460,932.99	91,389,598.73	24,037,889.41	2,980,452.22	2,415,238.56	296,801.35	497,171.63	1,899,054.23	303,977,199.12
(2) 企业合并增加	165,662,624.61	251,449,863.22	19,972,408.04	-	3,173,444.53	34,571,379.06	6,734,988.95	39,830,136.80	521,394,845.21
(3) 评估增值	58,391.15	-1,329,017.53	2,111,837.50	-	-49,799.40	1,255,186.89	188,939.79	-	2,235,538.40
3. 本年减少金额	102,103,872.97	15,883,217.48	7,300,212.99	2,568,802.01	375,034.27	66,819.40	7,856,042.69	1,877,611.29	138,041,613.10
(1) 处置或报废	100,565,677.77	15,883,217.48	7,058,033.49	2,054,746.07	203,833.84	66,819.40	7,856,042.69	1,877,611.29	135,575,982.03
(2) 出售	-	-	15,723.72	514,055.94	143,350.56	-	-	-	673,130.22
(3) 投资转出	437,383.98	-	226,455.78	-	27,849.87	-	-	-	691,689.63

宜华企业（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)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	后勤服务设备	办公设备及电子设备	运营设备	家具及用具	其它设备	合计
(4) 结转成本	53,965.28	-	-	-	-	-	-	-	53,965.28
(5) 转投资性房地产	1,046,845.94	-	-	-	-	-	-	-	1,046,845.94
4. 报表折算差异	2,993,079.25	69,769.80	-145,288.27	-	-	-	-	-153,810.21	2,763,792.57
5. 年末余额	1,075,185,591.49	836,281,936.94	129,441,999.16	15,820,255.37	15,118,382.18	36,056,547.90	7,492,083.45	60,934,749.22	2,176,331,545.71
<b>三、减值准备</b>									
1. 年初余额	-	3,302,295.65	-	-	-	-	-	-	3,302,295.65
2. 本年增加金额	298,464.54	7,371,060.99	-	-	-	-	-	836,981.71	8,506,507.24
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	298,464.54	7,371,060.99	-	-	-	-	-	836,981.71	8,506,507.24
3. 本年减少金额	-	166,222.02	-	-	-	-	-	-	166,222.02
(1) 处置或报废	-	166,222.02	-	-	-	-	-	-	166,222.02
(2) 出售	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 报表折算差异	10,982.55	101,396.73	-	-	-	-	-	9,115.92	121,495.20
5. 年末余额	309,447.09	10,608,531.35	-	-	-	-	-	846,097.63	11,764,076.07
<b>四、账面价值</b>									
1. 年末账面价值	3,691,936,782.71	925,425,599.30	237,336,201.80	4,580,786.77	13,583,332.20	10,378,592.86	22,575,977.79	40,572,033.17	4,946,399,306.60
2. 年初账面价值	2,161,665,160.51	568,752,995.14	230,036,150.12	5,694,217.34	7,425,200.54	-	2,422,429.95	19,908,537.24	2,995,894,690.84

(2) 本公司期末对固定资产进行检查，除前期已计提了减值准备的固定资产未发现其他资产可能发生了减值的迹象。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

宜华企业（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）

项目	账面价值
房屋建筑物	173,744,477.31
<b>合计</b>	<b>173,744,477.31</b>

(4) 期末尚未办妥产权证的固定资产

截至2016年12月31日止，公司账面价值为1,244,561,212.99元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书，明细如下：

项目	未办妥产权证书原因
深圳办公楼	正在办理中
木业城办公楼、仓库、宿舍、生产厂房	手续尚未完备
山东省宜华家具有限公司生产厂房	手续尚未完备
阆中市宜华家具有限公司生产厂房	手续尚未完备
浏阳体验馆	手续尚未完备
湘潭体验馆	手续尚未完备
西安体验馆	手续尚未完备
厦门体验馆	手续尚未完备

(5) 截至2016年12月31日止，公司已抵押的固定资产明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物账面价值
房屋及建筑物	1,224,598,961.97	848,200,297.03
<b>合计</b>	<b>1,224,598,961.97</b>	<b>848,200,297.03</b>

宜华企业（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)

13. 在建工程

工程名称	年初金额	本年增加	本年转固	其他减少	年末金额	资金来源
山东家具工程项目	146,912,332.29	172,081,773.75	198,995,293.84	713,655.50	119,285,156.70	自筹
新加坡门店房屋装修改造工程	-	29,578,157.14	-	-	29,578,157.14	自筹
宁波亲和源养老社区项目	-	28,331,015.10	-	-	28,331,015.10	自筹
木业城工程项目	4,869,340.48	35,845,844.40	29,242,688.87	1,628,740.48	9,843,755.53	自筹
华达利家具（中国）厂房改造工程	-	9,012,965.79	-	-	9,012,965.79	自筹
四川家具工程项目	319,245,643.83	165,183,707.95	478,623,632.28	799,565.00	5,006,154.50	自筹
罗湖治疗中心项目	-	4,560,000.00	-	-	4,560,000.00	自筹
护理院	-	4,016,338.28	-	-	4,016,338.28	自筹
宜华海岸皇冠工程	3,692,121.42	-	-	-	3,692,121.42	自筹
营销网络建设项目	-	141,480,164.47	139,746,429.52	-	1,733,734.95	自筹
杭州养老项目	-	377,358.48	-	-	377,358.48	自筹
莱芜码头	201,405.63	-	-	-	201,405.63	自筹
国酒装修工程	375,024,660.49	14,189,486.94	155,392,680.04	233,821,467.39	-	自筹
华嘉厂房工程项目	3,280,421.07	195,257.92	3,475,678.99	-	-	自筹
湛江分公司办公用房产	1,802,585.00	-	1,802,585.00	-	-	自筹
深圳办公楼	225,202,926.00	-	225,152,926.00	50,000.00	-	自筹
迎丰大厦	-	30,475,019.22	11,577,269.39	18,897,749.83	-	自筹
酒店	-	16,153.85	16,153.85	-	-	自筹
其他工程	66,797,539.79	17,062,254.13	4,854,102.06	-	79,005,691.86	自筹
合计	1,147,028,976.00	652,405,497.42	1,248,879,439.84	255,911,178.20	294,643,855.38	-

宜华企业（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)

截至2016年12月31日，本集团不存在需计提在建工程减值准备的情形。

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件及专利权	收益权	特许权	软件著作权	非专利技术	林地使用权	林地采伐权	合计
一、账面原值									
1. 年初余额	961,273,429.86	25,124,609.36	-	-	-	-	18,233,801.04	153,625,489.28	1,158,257,329.54
2. 本年增加金额	466,003,844.21	423,803,032.14	475,425,082.00	199,935.59	1,766,898.23	2,700.00	16,000,024.32	-	1,383,201,516.49
(1) 购置	1,390,065.69	778,428.99	11,795,082.00	-	-	-	16,000,024.32	-	29,963,601.00
(2) 内部研发	-	-	-	-	1,766,898.23	-	-	-	1,766,898.23
(3) 企业合并增加	296,610,674.15	414,759,909.23	48,000,000.00	270,250.00	-	2,700.00	-	-	759,643,533.38
(4) 评估增值	168,003,104.37	8,264,693.92	415,630,000.00	-70,314.41	-	-	-	-	591,827,483.88
3. 本年减少金额	36,600,252.64	144,782.68	-	-	-	-	-	-	36,745,035.32
(1) 投资转出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	36,600,252.64	144,782.68	-	-	-	-	-	-	36,745,035.32
4. 报表折算差异	4,990,517.08	14,041,695.83	-	-	-	-	-	-	19,032,212.91
4. 年末余额	1,395,667,538.51	462,824,554.65	475,425,082.00	199,935.59	1,766,898.23	2,700.00	34,233,825.36	153,625,489.28	2,523,746,023.62
二、累计摊销									
1. 年初余额	98,279,920.55	18,274,170.85	-	-	-	-	5,928,766.60	22,825,215.24	145,308,073.24
2. 本年增加金额	114,891,932.54	75,395,619.30	91,359,821.35	45,950.41	187,307.11	1,215.00	3,091,221.98	6,618,056.17	291,591,123.86
(1) 计提	19,063,552.38	15,696,534.64	15,961,679.16	4,604.18	187,307.11	45.00	3,091,221.98	6,618,056.17	60,623,000.62
(2) 企业合并增加	95,140,286.04	58,683,031.03	32,260,869.56	111,660.64	-	1,170.00	-	-	186,197,017.27
(3) 评估增值摊销	688,094.12	1,016,053.63	43,137,272.63	-70,314.41	-	-	-	-	44,771,105.97
3. 本年减少金额	4,225,212.15	177,975.60	-	-	-	-	-	-	4,403,187.75
(1) 投资转出	19,087.02	33,192.99	-	-	-	-	-	-	52,280.01

宜华企业（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）

项目	土地使用权	软件及专利权	收益权	特许权	软件著作权	非专利技术	林地使用权	林地采伐权	合计
(1) 处置或报废	4,206,125.13	144,782.61	-	-	-	-	-	-	4,350,907.74
4. 报表折算差异	2,934,031.42	1,515,496.40	-	-	-	-	-	-	4,449,527.82
4. 年末余额	211,880,672.36	95,007,310.95	91,359,821.35	45,950.41	187,307.11	1,215.00	9,019,988.58	29,443,271.41	436,945,537.17
<b>三、减值准备</b>									
1. 年初余额	1,409,247.33	-	-	-	-	-	-	-	1,409,247.33
2. 本年增加金额	56,595.81	-	-	-	-	-	-	-	56,595.81
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	56,595.81	-	-	-	-	-	-	-	56,595.81
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 投资转出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 报表折算差异	1,001.75	-	-	-	-	-	-	-	1,001.75
4. 年末余额	1,466,844.89	-	-	-	-	-	-	-	1,466,844.89
<b>四、账面价值</b>									
1. 年末账面价值	1,182,320,021.26	367,817,243.70	384,065,260.65	153,985.18	1,579,591.12	1,485.00	25,213,836.78	124,182,217.87	2,085,333,641.56
2. 年初账面价值	861,584,261.98	6,850,438.51	-	-	-	-	12,305,034.44	130,800,274.04	1,011,540,008.97

(1) 截至2016年12月31日，使用权受限的无形资产情况

项目	年末账面原值	年末账面净值
宜华生活土地使用权	698,258,955.16	602,126,116.84
宜华集团土地使用权	2,590,000.00	1,509,597.65
<b>合计</b>	<b>700,848,955.16</b>	<b>603,635,714.49</b>

(2) 截至2016年12月31日，尚未办妥产权证的无形资产情况

项目	年末账面原值	年末账面净值
宜华生活土地使用权	47,282,116.81	43,893,565.14
宜华集团土地使用权	2,590,000.00	1,509,597.65
合计	49,872,116.81	45,403,162.79

(3) 截至2016年12月31日，本集团不存在新增需计提无形资产减值准备的情形。

#### 15. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
东莞市多维尚书家居有限公司	11,695,332.02	-	-	-	-	11,695,332.02
华达利国际控股私人有限公司		480,663,950.94	17,686,893.16	-	-	498,350,844.10
宜华生活科技股份有限公司	20,776,927.75	-	-	-	-	20,776,927.75
宜华健康医疗股份有限公司	56,475,091.04	-	-	-	-	56,475,091.04
汕头宜华茶叶进出口有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
汕头宜华国际大酒店有限公司	31,003,554.50	-	-	-	-	31,003,554.50
爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司	-	281,240,744.87	-	-	-	281,240,744.87
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	-	643,571,170.31	-	-	-	643,571,170.31
亲和源集团有限公司	-	303,412,935.06	-	-	-	303,412,935.06
广东众安康后勤集团有限公司	483,384,166.06	-	-	-	-	483,384,166.06
汕头市宜东房地产开发有限公司	-	2,286,242.22	-	-	-	2,286,242.22
揭阳市宜华房地产开发有限公司	-	5,974,985.84	-	-	-	5,974,985.84
合计	613,335,071.37	1,717,150,029.24	17,686,893.16	-	-	2,348,171,993.77

注：年末商誉不存在减值情况。

#### 16. 长期待摊费用

宜华企业（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)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
酒店大修缮费用	-	156,627,255.66	-	-	156,627,255.66
酒店停业改造期间费用	30,644,238.63	103,616,666.78	13,158,929.09	-	121,101,976.32
迎丰项目	-	59,844,860.47	195,048.56	-	59,649,811.91
装修费	17,902,065.52	17,591,040.36	8,536,436.65	-	26,956,669.23
刘家大院	24,998,588.42	1,381,266.52	1,079,259.89	-	25,300,595.05
营业税金分摊		11,071,796.39	179,816.52	-	10,891,979.87
林地采伐规划费	4,847,033.39	1,307,991.23	1,653,685.73	-	4,501,338.89
咨询费	9,919,493.64	30,000.00	5,710,005.47	-	4,239,488.17
软件系统	1,502,737.46	-	335,597.95	-	1,167,139.51
预付土地租金款	-	407,767.62	96,533.04	-	311,234.58
员工宿舍设备	-	306,555.00	34,061.64	-	272,493.36
其他	184,803.19	1,066,770.47	313,147.33	-	938,426.33
<b>合计</b>	<b>89,998,960.25</b>	<b>353,251,970.50</b>	<b>31,292,521.87</b>	<b>-</b>	<b>411,958,408.88</b>

17. 递延税款资产与负债

(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	256,825,181.74	53,254,758.92	181,893,449.78	49,942,918.06
预收销售房款	20,924,514.83	5,231,128.71	11,339,062.05	2,834,765.52
可抵扣亏损	292,335,260.44	73,938,991.25	285,483,078.44	71,330,842.38
应付职工薪酬	14,272,539.51	2,140,880.93	14,272,539.51	3,568,134.88
金融资产公允价值变动	17,649,840.98	4,412,460.25	-	-
未实现内部损益	34,345,087.00	8,929,722.62	-	-
<b>合计</b>	<b>636,352,424.50</b>	<b>147,907,942.68</b>	<b>492,988,129.78</b>	<b>127,676,660.84</b>

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,029,221,068.34	230,736,833.51	490,570,563.80	122,642,640.95
税务加速摊销	40,053,157.78	7,053,675.05	-	-
子公司未向母公司实施的利润分配	106,948,257.60	5,347,412.90	-	-
<b>合计</b>	<b>1,176,222,483.72</b>	<b>243,137,921.46</b>	<b>490,570,563.80</b>	<b>122,642,640.95</b>

宜华企业（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）

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
汕头市宜华投资控股有限公司项目投资款	5,461,545,678.29	3,128,714,191.43
预付产业基金投资款	2,000,000,000.00	-
预付收购股权转让款	1,067,800,000.00	-
收藏展示品	319,690,500.00	319,690,500.00
预付设备款	63,470,191.04	12,347,577.53
南昌三三四医院	46,700,000.00	-
递延收益-售后租回飞机	46,366,179.92	50,312,237.78
合肥仁济肿瘤医院	27,079,400.00	-
奉新第二中医院	22,547,300.00	-
预付土地款	17,579,106.09	-
振华城工程项目投资款	13,451,701.98	13,306,922.37
高尔夫球会员费、游艇泊位会籍	10,664,000.00	-
日本收益型企业年金	5,336,533.16	-
上海亲和源颐养院	2,000,000.00	-
潍坊亲和源老年公寓	600,000.00	-
上海亲和源老年公寓	500,000.00	-
上海浦东亲和源老年建筑研究所	500,000.00	-
上海康桥亲和源老年生活形态研究中心	300,000.00	-
预付营销网络建设等项目房款	-	55,598,164.91
湖南宜都房地产开发有限公司项目投资款	-	218,236,582.80
汕头市华青投资控股有限公司项目投资款	-	92,225,498.40
<b>合计</b>	<b>9,106,130,590.48</b>	<b>3,890,431,675.22</b>

19. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	1,944,786,265.06	485,000,000.00
抵押借款	2,264,610,350.00	1,860,758,024.00
质押借款	1,112,870,000.00	1,278,963,179.82
信用借款	7,294,000.00	-
抵押、保证借款	100,000,000.00	-
质押、保证借款	-	80,000,000.00
质押、抵押、保证借款	-	750,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,429,560,615.06</b>	<b>4,454,721,203.82</b>

(1) 保证借款

——宜华健康

短期借款期末余额中 200,000,000.00 元为向长沙银行股份有限公司汇融支行借款，借款合同约定 2017 年 3 月 7 日到期，年利率 6.00%，由宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜提供保证担保。

短期借款期末余额中 100,000,000.00 元为向中国光大银行股份有限公司深圳分行借款，借款合同约定 2017 年 8 月 5 日到期，年利率 4.5675%，由宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青提供保证担保。

短期借款期末余额中 100,000,000.00 元为向广东南粤银行股份有限公司揭阳分行借款，借款合同约定 2017 年 11 月 16 日到期，年利率 5.22%，由宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜、广东宜华房地产开发有限公司提供保证担保。

短期借款期末余额中 39,000,000.00 元为向浦发银行借款，由宜华健康、林正刚和祁培芳提供担保，担保最高额为 4,500.00 万元整，借款合同约定 2017 年 1 月 6 日到期，年利率为发放日中国人民银行公布的与本合同约定的额贷款期限同档次的贷款基准年利率上浮 30%。

短期借款期末余额中 100,000,000.00 元为向建设银行借款，由宜华健康、林正刚和林建新提供连带责任保证担保，借款合同约定 2017 年 4 月 28 日到期，年利率为区间利率(LPR-38.5 基点至 LPR+266 基点%)。

短期借款期末余额中 200,000,000.00 元为向浙商银行借款，借款用途为支付货款，由宜华健康、刘绍生、刘壮青、刘绍喜和王少依提供连带责任保证担保，借款合同约定 2017 年 8 月 28 日到期，年利率为基准利率上浮 17.25%。

短期借款期末余额中 120,000,000.00 元为向光大银行借款，借款用途为采购原材料，借款合同约定借款 2017 年 6 月 7 日到期，年利率为 5.21997%，由宜华健康、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青提供连带责任保证担保。

短期借款期末余额中 30,000,000.00 元为向光大银行借款，借款用途为采购原材料，借款合同约定 2017 年 10 月 13 日到期，年利率为 5.21997%，由宜华健康、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青提供连带责任保证担保。

短期借款期末余额中 100,000,000.00 元为向珠海华润银行借款，借款合同约定到期日为 2017 年 10 月 23 日，年利率为 5.5%；由宜华健康提供担保。

短期借款期末余额中 9,583,000.00 元为向中国银行股份有限公司深圳龙岗支行借款，借款合同约定 2017 年 11 月 29 日到期，年利率 5.4375%，由宜华健康医疗股份有限公司提供保证担保，由爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司提供存单质押担保、由爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司提供应收账款质押担保。

短期借款期末余额中 3,000,000.00 元为向江苏银行股份有限公司深圳分行借款，借款合

同约定2017年8月28日到期，年利率5.655%，由宜华健康医疗股份有限公司提供保证担保。

短期借款期末余额中3,000,000.00元为向江苏银行股份有限公司深圳分行借款，借款合同约定2017年9月11日到期，年利率5.655%，由宜华健康医疗股份有限公司提供保证担保。

短期借款期末余额中2,000,000.00元为向江苏银行股份有限公司深圳分行借款，借款合同约定2017年10月27日到期，年利率5.655%，由宜华健康医疗股份有限公司提供保证担保。

#### ——宜华生活

短期借款期末余额中938,203,265.06元，其中：50,000,000.00元为宜华生活公司下属子公司广州市宜华家具有限公司向银行借款，由宜华生活公司提供连带责任担保；200,000,000.00元由宜华企业（集团）有限公司和刘绍喜为宜华生活公司提供连带责任保证担保；300,000,000.00元由宜华企业（集团）有限公司为宜华生活公司提供连带责任保证担保；360,455,175.30元系华达利子公司HTLManufacturingPteLtd银行借款，由华达利国际控股私人有限公司为其提供连带责任保证担保；27,748,089.76元系华达利子公司创利皮革（扬州）有限公司银行借款，由华达利家具（淮安）有限公司为其提供连带责任保证担保。

#### (2) 抵押借款

##### ——宜华生活

短期借款期末余额中610,000,000.00元由宜华生活公司及下属子公司广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司和原子公司汕头市恒康装饰制品有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜提供连带责任保证担保。

短期借款期末余额中398,586,500.00元由宜华生活公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，并由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜提供连带责任保证担保。

短期借款期末余额中910,000,000.00元由宜华生活公司及下属子公司梅州市汇胜木制品有限公司、遂川县宜华家具有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、山东省宜华家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、广州宜华时代家具有限公司、广东宜华房地产开发有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、刘绍生、王少侬、刘壮青为宜华生活公司提供连带责任保证担保。

短期借款期末余额中200,000,000.00元由宜华生活公司及下属子公司深圳宜华时代家具有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

短期借款期末余额中146,023,850.00元由宜华生活公司以应收外汇账款保理，且由宜华

生活公司及下属子公司深圳宜华时代家具有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

### (3) 质押借款

#### ——宜华健康

借款短期借款期末余额中 28,600,000.00 元为向光大银行西丽支行借款，借款合同约定 2017 年 6 月 15 日到期，年利率为 4.785%，由宜华健康公司提供存单质押担保，质押率为 95.33%，质押物价值 30,000,000.00 元。

借款短期借款期末余额中 48,000,000.00 元向珠海华润银行借款，借款合同约定 2017 年 10 月 26 日到期，年利率为 4.35%，由宜华健康公司提供质押存单质押担保。

#### ——宜华集团

短期借款余额中 48,290,000.00 元为向海通证券借款，借款合同约定 2017 年 7 月 21 日到期，年利率 5.8%，由宜华生活标的的证券代码“600978”8780 万股股票作为质押担保。

短期借款余额中 153,980,000.00 元为向中信证券借款，借款合同约定 2017 年 12 月 26 日到期，年利率 5.2%，由宜华健康（标的的证券代码“000150”）960 万股股票作为质押担保。

短期借款余额中 534,000,000.00 元为向财富证券借款，借款合同约定 2017 年 6 月 12 日到期，年利率 5.8%，由宜华健康（标的的证券代码“000150”）3130 万股股票作为质押担保。

短期借款余额中 300,000,000.00 元为向广发证券借款，借款合同约定 2017 年 12 月 8 日到期，年利率 5%，由宜华健康（标的的证券代码“000150”）1657 万股股票作为质押担保。

### (4) 信用借款

#### ——宜华生活

信用借款期末余额 7,294,000.00 元，为宜华生活公司向法国巴黎银行香港分行申请的信用借款。

### (5) 抵押、保证借款

#### ——宜华集团

短期借款余额中 100,000,000.00 元为向兰州银行借款，借款合同约定 2017 年 9 月 2 日到期，年利率 9.59%，由刘绍喜、王少依提供连带责任担保、汕头市宜东房地产开发有限公司提供土地使用权抵押担保。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在已到期尚未偿还的短期借款。

## 20. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	155,758,507.74	179,166,682.01
<b>合计</b>	<b>155,758,507.74</b>	<b>179,166,682.01</b>

应付银行承兑汇票期末余额除由宜华生活公司提供 115,810,754.81 元保证金外，其中 43,412,030.04 元由宜华生活公司及下属子公司广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司和原子公司汕头市恒康装饰制品有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜提供连带责任保证担保；37,332,375.90 元由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜提供连带责任保证担保；11,276,979.96 元由宜华生活及下属子公司梅州市汇胜木制品有限公司、遂川县宜华家具有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、山东省宜华家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、广州宜华时代家具有限公司、广东宜华房地产开发有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、刘绍生、王少依、刘壮青为宜华生活公司提供连带责任保证担保 31,076,760.01 元为下属子公司广州市宜华家具有限公司向银行申请的银行承兑汇票，由宜华生活公司为其提供连带责任担保。

(2) 本集团期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

21. 应付账款

(1) 应付账款余额

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>1,564,071,387.18</b>	<b>956,033,565.58</b>
其中：1 年以上	205,914,302.93	70,769,488.03

(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
汕头市汇达建筑工程有限公司	62,356,979.56	工程款未结算
金色华府三期工程款	25,484,723.34	尚未支付的工程款
金色华府二期工程款	22,256,702.06	尚未支付的工程款
中国有色金属工业第十四冶金建设公司（暂估）	11,226,300.00	工程款未结算
深圳市胜捷消防器材工程有限公司	9,058,107.26	尚未结算
广东中外建集团有限公司	7,002,500.00	尚未支付的工程款
深圳市三森装饰设计工程有限公司	6,656,389.07	尚未结算
汕头市龙华建筑总公司	5,333,844.11	工程款未结算

宜华企业（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)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市力博科技发展有限公司	3,943,086.51	尚未结算
利辛县驰通商砼有限责任公司	3,740,150.00	尚未结算
江西好克光电仪器有限公司	2,774,033.98	尚未结算
金色华府一期工程款	2,197,224.92	尚未支付的工程款
深圳市瑞兴华建材有限公司	1,970,000.00	尚未结算
暂估宜诚轩未付款	1,468,455.40	工程款未结算
<b>合计</b>	<b>165,468,496.21</b>	-

(3) 年末余额中不含有应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

## 22. 预收款项

### (1) 预收款项余额

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>353,302,911.41</b>	<b>167,918,394.94</b>
其中：1年以上	34,983,274.10	9,022,313.48

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
金色华府二期（房款）	14,058,024.00	尚未签订合同未交房
金色华府一期房款	7,612,975.00	尚未签订合同未交房
金色华府三期（房款）	7,053,705.00	尚未签订合同未交房
金色华府二期（小车位款）	2,160,000.00	尚未签订合同未交房
<b>合计</b>	<b>30,884,704.00</b>	-

(3) 年末余额中不含有预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	76,219,364.41	1,102,537,101.46	1,029,403,543.26	149,352,922.61
离职后福利-设定提存计划	7,302,040.02	59,784,555.81	57,041,524.36	10,045,071.47
辞退福利	-	11,438,260.16	5,043,787.36	6,394,472.80
<b>合计</b>	<b>83,521,404.43</b>	<b>1,173,759,917.43</b>	<b>1,091,488,854.98</b>	<b>165,792,466.88</b>

### (2) 短期薪酬

宜华企业（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）

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	66,056,524.64	1,010,555,096.27	937,536,115.87	139,075,505.04
职工福利费	774,694.12	42,653,838.60	41,746,378.37	1,682,154.35
社会保险费	3,112,233.61	33,945,496.15	33,001,037.30	4,056,692.46
其中：基本医疗保险费	1,996,480.55	26,905,240.44	26,535,350.41	2,366,370.58
补充医疗保险费	-	375,339.90	375,339.90	-
工伤保险费	380,417.44	2,443,358.69	2,386,553.88	437,222.25
生育保险费	702,048.27	2,003,586.35	2,164,479.39	541,155.23
失业保险	-	60,282.02	60,282.02	-
职工综合保险	-	24,281.70	24,281.70	-
其他社会保险	33,287.35	2,133,407.05	1,454,750.00	711,944.40
住房公积金	5,424,355.40	11,205,014.25	14,432,943.69	2,196,425.96
工会经费和职工教育经费	851,556.64	4,177,656.19	2,687,068.03	2,342,144.80
<b>合计</b>	<b>76,219,364.41</b>	<b>1,102,537,101.46</b>	<b>1,029,403,543.26</b>	<b>149,352,922.61</b>

(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	6,264,503.03	55,186,115.96	53,632,448.23	7,818,170.76
失业保险费	1,037,536.99	2,912,591.13	3,137,215.41	812,912.71
其他	-	1,685,848.72	271,860.72	1,413,988.00
<b>合计</b>	<b>7,302,040.02</b>	<b>59,784,555.81</b>	<b>57,041,524.36</b>	<b>10,045,071.47</b>

24. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	169,644,867.41	17,586,616.53
营业税	31,945,524.01	54,324,584.52
企业所得税	429,614,188.16	135,201,425.01
房产税	9,070,290.56	9,243,009.53
土地增值税	19,627,870.22	22,811,406.82
土地使用税	6,730,268.20	5,742,557.00
城建税	3,920,303.39	3,712,894.80
个人所得税	376,378.54	165,543.42
印花税	4,049,533.01	1,521,385.50
消费税	1,537,406.43	1,111,779.30
其他税费	83,290,548.23	102,811,056.28
<b>合计</b>	<b>759,807,178.16</b>	<b>354,232,258.71</b>

25. 应付利息

项目名称	年末金额	年初金额
银行借款利息	44,059,959.31	19,222,251.34
公司债券利息	145,765,701.15	80,965,833.33
<b>合计</b>	<b>189,825,660.46</b>	<b>100,188,084.67</b>

26. 其他应付款

(1) 其他应付款余额

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>2,667,179,389.27</b>	<b>856,937,091.10</b>
其中：1年以上	529,199,532.49	101,869,258.63

注：账龄1年以上的其他应付款主要是工程款、代收代付款和工程质量保证金，以及汕头宜华茶叶进出口有限公司的改制费用，往来款等。

(2) 年末余额中不含应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末金额	年初金额
股权转让款	893,193,500.00	-
其他往来款	835,755,539.16	508,951,669.60
预收诚意金	553,494,496.56	177,424,968.00
配资项目	253,708,827.64	-
应付费用	32,468,322.68	2,662,848.66
代收代付款	23,175,733.61	15,050,903.25
保证金及押金	15,515,157.72	9,041,028.27
改制费用	13,787,533.55	13,787,533.55
工程保修金	11,513,713.93	4,150,996.45
华雍会会员费	2,032,285.11	2,500,000.00
住房公积金	149,838.41	-
工会费	87,612.12	-
目标责任金	-	1,713,411.14
增资款	-	119,500,000.00
其他	32,296,828.78	2,153,732.18
<b>合计</b>	<b>2,667,179,389.27</b>	<b>856,937,091.10</b>

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	929,851,840.00	170,000,000.00
<b>合计</b>	<b>929,851,840.00</b>	<b>170,000,000.00</b>

(1) 宜华健康

一年内到期的长期借款期末余额中 25,851,840.00 元为向中国光大银行上海彭浦支行借款,借款合同约定 2017 年 7 月 7 日到期,年利率 5.36%,由奚志勇提供连带责任担保、亲和源股份有限公司提供房产抵押担保、奚志勇、上海亲和源置业提供股权质押;

一年内到期的长期借款期末余额中 10,000,000.00 元向上海浦东江南村镇银行借款,借款合同约定 2017 年 2 月 11 日到期,年利率 8.4%,由尚云、奚志勇提供连带责任担保,由上海亲和源置业有限公司提供店铺的抵押担保;

一年内到期的长期借款期末余额中 550,000,000.00 元为向中江国际信托股份有限公司借款,借款合同约定 2017 年 2 月 15 日到期,年利率 10.00%,由宜华企业(集团)有限公司、子公司广东众安康后勤集团有限公司、刘绍喜提供保证担保,同时由关联方广东宜华房地产开发有限公司以其拥有的外砂地块部分土地使用权提供抵押担保;

一年内到期的长期借款期末余额中 19,000,000.00 元为向江苏银行南汇支行借款,借款合同约定 2017 年 7 月 9 日到期,年利率 6.765%,以上海亲和源度假酒店银行存款定期存单 20,000,000.00 元为质押。

(2) 宜华生活

一年内到期的长期借款期末余额中 45,000,000.00 元向中国工商银行遂川支行借款,借款约定年利率为同期基准利率,系宜华生活子公司遂川县宜华家具有限公司取得的项目借款,由宜华生活提供连带责任保证担保。

(3) 广东宜华房地产开发有限公司

一年内到期的长期借款期末余额中 280,000,000.00 元为向中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司借款,该借款已于 2017 年 1 月偿还。

28. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
短期应付债券	892,747,548.43	300,000,000.00
合计	892,747,548.43	300,000,000.00

短期应付债券增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
15 宜华 CP001	100.00	2015.4.1	366 天	3 亿	300,000,000.00	-
优先有保证有担保票据	-	2016.9.1	6 个月	10 亿港币	-	994,082,191.78 港币

(续)

宜华企业（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)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	按照票面计提利息	期末余额
15 宜华 CP001	-	300,000,000.00	-	-
优先有保证有担保 票据	3,945,205.48 港币	-	24,932,066.85 港币	998,027,397.26 港币

2016年偿还的其他流动负债金额 300,000,000.00 元，系宜华生活于 2015 年 4 月 1 日发行的第一期短期融资券（简称“15 宜华 CP001”）300,000,000.00 元，发行利率为 6.69%，计息方式为到期一次还本付息，起息日期为 2015 年 4 月 3 日，兑付日期为 2016 年 4 月 3 日。

2016 年 12 月 31 日其他流动负债余额 898,320,982.92 元，系宜华生活子公司理想家居国际有限公司根据 2016 年 6 月 13 日与海通国际证券有限公司签订的认购协议，于 2016 年 9 月 1 日公开发行的面值总额为 10 亿港币的优先有保证有担保票据，计息方式为到期还本，每三个月付息一次，年利率为 7.50%，2017 年 3 月到期。票据由理想家居国际有限公司以持有的华达利国际控股私人有限公司股份作担保。同时，宜华生活以其持有的全部理想家居国际有限公司股份作担保，并作为保证人提供不可撤销的连带责任保证担保。

#### 29. 长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	77,500,000.00	122,500,000.00
质押借款	944,000,000.00	658,000,000.00
保证、抵押借款	469,502,898.58	1,446,270,459.80
保证、质押借款	533,345,000.00	-
保证、抵押、质押借款	2,309,918,650.92	-
<b>合计</b>	<b>4,334,266,549.50</b>	<b>2,226,770,459.80</b>

##### (1) 保证借款

长期借款期末余额中 77,500,000.00 元为向中国工商银行遂川支行借款，借款合同约定 2019 年 5 月 22 日到期，年利率约定为同期基准利率，系宜华生活子公司遂川县宜华家具有限公司取得的项目借款，由宜华生活提供连带责任保证担保。

##### (2) 质押借款

长期借款余额中 15,000,000.00 元为本公司向海通证券借款，借款合同约定 2018 年 7 月 17 日到期，年利率 6%，由宜华生活（标的证券代码“600978”）293 万股股票作为质押担保；

长期借款余额中 197,200,000.00 元为本公司向海通证券借款，借款合同约定 2018 年 5 月 23 日到期，年利率 5.8%，由宜华生活（标的证券代码“600978”）3400 万股股票作为质押担保；

长期借款余额中 610,000,000.00 元为本公司向海通证券借款，借款合同约定 2018 年 5 月 17 日到期，年利率 5.85%，由宜华生活（标的证券代码“600978”）11000 万股股票作为质押

担保；

长期借款余额中 121,800,000.00 元为本公司向海通证券借款，借款合同约定 2018 年 7 月 17 日到期，年利率 5.95%，由宜华生活（标的证券代码“600978”）2100 万股股票作为质押担保。

### （3）保证、抵押借款

长期借款余额中 300,000,000.00 元为本公司向兰州银行借款，借款合同约定 2018 年 9 月 2 日到期，年利率 9.59%，由刘绍喜、王少依提供连带责任担保、汕头市宜东房地产开发有限公司和广东宜华房地产有限公司提供土地使用权抵押担保；

长期借款余额中 169,502,898.58 元为汕头宜华国际大酒店有限公司向珠海华润银行股份有限公司 10 年期借款，以汕头宜华国际大酒店有限公司建筑物做抵押及宜华企业（集团）有限公司提供担保。

### （4）保证、质押借款

长期借款期末余额中 450,000,000.00 元为宜华健康向长沙银行股份有限公司汇融支行借款，借款合同约定 2020 年 3 月 10 日到期，年利率 7.00%，由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜提供保证担保，同时由宜华健康公司持有的达孜赛勒康医疗投资管理有限公司、爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司 100% 股权提供质押；

长期借款期末余额中 83,345,000.00 元为宜华健康向广东南粤银行股份有限公司揭阳支行借款，借款合同约定 2019 年 12 月 26 日到期，年利率 5.9375%，由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、广东宜华房地产开发有限公司提供保证担保，同时由宜华健康公司持有的亲和源集团有限公司 58.33% 股权提供质押。

### （5）保证、抵押、质押借款

长期借款余额中 825,000,000.00 元为本公司向中银资产管理有限公司借款，借款合同约定 2019 年 6 月 30 日到期，第一年利率为 5.5%，第 2-3 年为 7.5%，由刘绍喜、刘绍生、广东宜华房地产开发有限公司提供连带责任担保、广东宜华房地产有限公司和汕头市荣信投资有限公司提供土地使用权抵押担保、广东宜华房地产开发有限公司 100% 股权提供质押担保；

长期借款余额中 1,200,000,000.00 元为本公司向浙商银行借款，浙商银行对本公司综合授信额度 18 亿，本年已借款 12 亿，其中 600,000,000.00 元借款合同约定 2019 年 11 月 16 日到期，600,000,000.00 元借同约定 2019 年 12 月 17 日到期，年利率均为 4.75%，均由刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青提供连带责任担保、观澜格兰云天大酒店投资有限公司提供观澜格兰云天大酒店-酒店、观澜格兰云天大酒店-职工宿舍、观澜格兰云天大酒店-娱乐功能楼、观澜格兰云天大酒店-公寓作为款合抵押担保、宜华生活（标的证券代码“600978”）8150 万股股票作为质押担保；

长期借款期末余额中 284,918,650.92 元为宜华健康向中国光大银行上海漉浦支行借款，借款合同约定 2026 年 7 月 7 日到期，年利率 5.36%，由奚志勇提供连带责任担保、亲和源股份有限公司提供房产抵押担保、奚志勇、上海亲和源置业提供股权质押。

宜华企业（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）

30. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
长期应付债券	7,042,997,667.14	2,780,882,222.22
<b>合计</b>	<b>7,042,997,667.14</b>	<b>2,780,882,222.22</b>

(2) 长期应付债券增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本年发行	本期合并增加	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
宜华生活2015年第一期公司债券	100	2015.7.16	5年	12亿	1,192,440,000.00	-	-	1,680,000.00	-	1,194,120,000.00
宜华生活2015年第二期公司债券	100	2015.7.23	5年	6亿	596,220,000.00	-	-	840,000.00	-	597,060,000.00
宜华生活2016年度第一期中期票据	100	2016.9.23	3年	5亿	-	497,600,000.00	-	201,000.00	-	497,801,000.00
宜华集团2016年宜华E1	100	2016.11.29	3年	15亿	-	1,491,000,000.00	-	250,000.00	-	1,491,250,000.00
宜华集团2016年宜华O1	100	2016.10.20	3+2年	12亿	-	1,191,600,000.00	-	466,666.67	-	1,192,066,666.67
宜华集团2016年宜集O1	100	2016.03.21	2+1年	5.8亿	-	574,200,000.00	-	1,611,111.58	-	575,811,111.58
宜华集团2016年宜集O2	100	2016.03.21	2+1年	4.2亿	-	420,000,000.00	-	-	-	420,000,000.00
宜华集团2015年公司债券	100	2015.11.26	5年	10亿	992,222,222.22	-	-	2,666,666.67	-	994,888,888.89
亲和源股份有限公司2015年私募债	100	2015.8.10	2+1年	0.8亿	-	-	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
<b>合计</b>	-	-	-	-	<b>2,780,882,222.22</b>	<b>4,174,400,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>7,715,444.92</b>	-	<b>7,042,997,667.14</b>

宜华企业（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)

注 1、2016 年 12 月 31 日应付债券余额 2,288,981,000.00 元，其中 1,791,180,000.00 系宜华生活公司根据 2015 年度第一次临时股东大会决议于 2015 年 7 月公开发行的面值总额为 18 亿元的五年期公司债券，计息方式为到期还本，按年付息，票面利率为 6.88%，2020 年 7 月到期，由宜华企业（集团）有限公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保；497,801,000.00 系宜华生活公司根据 2015 年年度股东大会决议于 2016 年 9 月公开发行的面值总额为 5 亿元的三年期中期票据，计息方式为每年付息，到期一次还本付息，票面利率为 3.88%。

注 2、2016 年 11 月 29 日发行的 15 亿元的宜华集团公司债将质押其持有的不超过 6,000.00 万股的宜华健康 A 股股票作为本次发行可交换债的担保财产。计息方式为到期还本，按年付息，票面利率为 0.8%。

注 3、2016 年 10 月 20 日发行 12 亿元的宜华集团公司债，债券期限为 5 年，附第三个计息度未发行人调整票面利率选择权及投资者回售。计息方式为采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，票面利率为 3.8%。

注 4、根据 2015 年 12 月 15 日的股东会审议通过于 2016 年 3 月 21 日非公开发行面值总额为 10 亿的公司债券，债券期限为 3 年，附第 2 个计息年度未发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。其中 5.8 亿元 16 宜集 01 采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。票面利率为 6.78%；4.2 亿元的 16 宜集 02 采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，票面利率为 6.98%。

注 5、2015 年 11 月 26 日发行 10 亿元的宜华集团公司债，债券期限为 5 年，计息方式为到期还本，按年付息，票面利率为 5.99%。

注 6、亲和源股份有限公司 2015 年私募债为宜华健康公司本期合并新增产生的债券，为 2015 年 8 月 10 日发行，债券期限为 3 年。

31. 长期应付款

项目	年末金额	年初金额
长期应付款	192,445,269.56	245,842,418.88
合计	192,445,269.56	245,842,418.88

注：长期应付款期末余额构成如下：（1）宜华生活科技股份有限公司长期应付款期末余额 26,868,278.94 元，是下属子公司大埔县宜华林业有限公司和遂川县宜华林业有限公司尚未支付的林地使用权价款 45,620,277.70 元扣除该款项依实际利率法而确认的未确认融资费用 18,751,998.76 元后形成；（2）宜华健康医疗股份有限公司按揭贷款 84,967,255.26 元；（3）宜华企业（集团）有限公司长期应付款期末余额中 80,609,735.36 元系本公司尚未支付的飞机租赁价款 115,712,372.88 元扣除该款项按实际利率法而确认的未确认融资费用 35,102,637.52 元后形成。

32. 预计负债

项目	年末金额	年初金额	形成原因
产品质量保证金	27,715,807.88	-	预提产品质量保证金
合计	27,715,807.88	-	-

预计负债系宜华生活公司下属子公司华达利根据以前年度产品维修及替换历史经验，对截止至资产负债表日未过质保期的产品维修及替换成本进行估计预计发生的费用。

33. 递延收益

项目	拨款总额	期初金额	新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末金额
四川项目建设扶持资金	50,000,000.00	46,189,583.34	-	2,499,999.96	-	43,689,583.38
山东项目建设扶持资金	60,000,000.00	52,250,000.00	-	3,000,000.00	-	49,250,000.00
宜华健康政府补助项目	-	-	1,333,962.26	26,415.09	-	1,307,547.17
亲和源会员卡A卡	-	-	64,017,845.34	3,884,119.87	-	60,133,725.47
亲和源会员卡B卡	-	-	215,042,073.40	16,238,000.23	-	198,804,073.17
亲和源会员卡V卡	-	-	12,352,240.57	282,154.07	-	12,070,086.50
合计	110,000,000.00	98,439,583.34	292,746,121.57	25,930,689.22	-	365,255,015.69

### 34. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
刘绍喜	1,600,000,000.00	80.00	2,400,000,000.00	-	4,000,000,000.00	56.00
刘绍生	200,000,000.00	10.00	300,000,000.00	-	500,000,000.00	7.00
刘壮青	200,000,000.00	10.00	300,000,000.00	-	500,000,000.00	7.00
汕头宜华世纪投资有限公司	-	-	2,143,000,000.00	-	2,143,000,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,143,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>7,143,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

注：本集团本年注册资本及实收资本增加了人民币 51.43 亿元，其中增资的 30 亿元，是由本集团原三位自然人股东按原持股比例以现金的方式分两次增投到本公司；另增加 21.43 亿元是由新增股东汕头宜华世纪投资有限公司一次性现金投入。汕头宜华世纪投资有限公司是本集团原三位自然人股东于 2016 年 10 月投资设立的公司，本年末汕头宜华世纪投资有限公司持有本集团 30%的股权和刘绍喜持有本集团 30%的股权都质押给了五矿国际信托有限公司，为汕头宜华世纪投资有限公司为本次增资与五矿国际信托有限公司签订的《股权收益权转让暨回购合同》项下转让款为 60 亿元股权收益权的回购支付义务提供担保，该股权收益权回购溢价为 6.85%/年，期限为 5 年。

### 35. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本溢价	677,939,070.74	3,857,000,000.00	521,636,482.33	4,013,302,588.41
<b>合计</b>	<b>677,939,070.74</b>	<b>3,857,000,000.00</b>	<b>521,636,482.33</b>	<b>4,013,302,588.41</b>

注：本年增加系新增股东汕头宜华世纪投资有限公司一次性现金注资 60 亿元，其中 21.43 亿元作为实收资本，剩余 38.57 亿元作为资本溢价。本年减少主要系回购广东宜华房地产开发有限公司股份产生的折价。

### 36. 其他综合收益

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,382,159.68	10,985,703.59	8,573.56	5,594,970.35
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
外币报表折算差额	-5,382,159.68	10,985,703.59	8,573.56	5,594,970.35
<b>合计</b>	<b>-5,382,159.68</b>	<b>10,985,703.59</b>	<b>8,573.56</b>	<b>5,594,970.35</b>

宜华企业（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）

37. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	107,904,894.14	42,316,286.68	-	150,221,180.82
<b>合计</b>	<b>107,904,894.14</b>	<b>42,316,286.68</b>	<b>-</b>	<b>150,221,180.82</b>

38. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	1,006,506,576.14	819,671,611.53
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
<b>本年年初金额</b>	<b>1,006,506,576.14</b>	<b>819,671,611.53</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	411,700,858.42	186,834,964.61
减：提取法定盈余公积	42,316,286.68	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	343,350.77	-
<b>本年年末金额</b>	<b>1,375,547,797.11</b>	<b>1,006,506,576.14</b>

39. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	6,988,569,721.73	5,635,044,928.98
其他业务收入	153,262,709.96	19,533,629.38
<b>合计</b>	<b>7,141,832,431.69</b>	<b>5,654,578,558.36</b>
主营业务成本	4,586,755,797.78	3,876,537,833.31
其他业务成本	104,112,716.00	10,675,647.77
<b>合计</b>	<b>4,690,868,513.78</b>	<b>3,887,213,481.08</b>

40. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	27,566,640.41	24,908,028.82
教育费附加	18,895,380.91	17,095,097.24
营业税	8,135,822.77	49,408,160.66

宜华企业（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）

项目	本年金额	上年金额
房产税	7,382,244.44	-
土地使用税	5,073,813.21	-
印花税	4,233,340.27	-
土地增值税	3,727,177.00	2,956,925.72
消费税	1,694,491.31	1,683,699.98
地方教育费附加	991,164.47	1,006,479.90
其他	5,532,338.56	1,530,672.04
<b>合计</b>	<b>83,232,413.35</b>	<b>98,589,064.36</b>

41. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	142,358,476.41	92,543,055.87
职工薪酬	115,255,932.65	67,016,187.10
折旧费和摊销费	82,706,546.79	77,155,598.94
广告费	67,980,328.00	21,733,113.57
销售服务费	56,409,511.97	-
办公费及租赁费	34,094,717.23	23,062,840.17
报关检验费（出口费用）	27,965,449.71	10,189,917.43
业务招待费	8,395,690.27	5,076,358.52
能源费	4,480,982.83	3,109,787.32
消耗品	2,614,000.98	2,740,718.32
劳动保护费	2,609,820.81	3,096,351.47
社会保障费	1,278,449.92	-
营销推广费	1,043,598.67	-
维修费	592,454.44	197,629.21
其他	50,350,290.79	37,732,217.44
<b>合计</b>	<b>598,136,251.47</b>	<b>343,653,775.36</b>

42. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
折旧费和摊销费	176,659,379.26	122,714,215.99
职工薪酬	170,210,807.05	96,272,581.36
办公会务费	88,381,645.61	67,295,358.05
咨询费	55,034,355.80	15,339,717.51

宜华企业（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）

项目	本年金额	上年金额
飞机费用	21,227,467.91	21,566,244.73
顾问培训费	15,269,143.12	6,229,447.10
办公费和租赁费	9,651,597.80	3,800,506.34
交通及差旅费	6,450,927.42	1,216,376.57
周年庆活动费	4,175,000.00	-
广告宣传费	4,127,501.40	150,000.00
业务招待费	4,107,822.56	1,442,544.97
维修费	3,686,092.47	27,308.91
税金	3,071,669.32	19,297,024.00
信息披露费	2,020,280.00	663,100.00
研发支出	1,911,571.76	-
管理公司管理费	1,386,359.72	772,368.17
其他	38,093,238.74	12,682,991.18
<b>合计</b>	<b>605,464,859.94</b>	<b>369,469,784.88</b>

43. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	786,313,764.30	564,063,545.00
减：利息收入	46,904,841.41	20,879,136.06
加：汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-39,289,506.29	-56,189,419.63
加：其他支出	74,980,816.71	18,820,480.08
<b>合计</b>	<b>775,100,233.31</b>	<b>505,815,469.39</b>

44. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账准备	48,702,527.59	49,218,787.54
存货跌价准备	-14,064,006.06	28,639,954.05
无形资产减值损失	-	1,409,247.33
<b>合计</b>	<b>34,638,521.53</b>	<b>79,267,988.92</b>

45. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-17,783,337.32	-25,592,598.68

宜华企业（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）

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	14,749,198.06	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	598,844.65	40,383,853.22
其他	851,281,362.16	370,536,665.25
<b>合计</b>	<b>848,846,067.55</b>	<b>385,327,919.79</b>

注：“其他”主要是应收汕头市宜华投资控股有限公司、湘潭市两型社会建设投融资有限公司的利息收入和宜华健康的理财产品收益。

46. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	356,500.43	1,693.02
其中：固定资产处置利得	356,500.43	1,693.02
政府补助	18,737,410.85	19,066,882.08
其他收入	4,785,489.12	5,046,161.02
<b>合计</b>	<b>23,879,400.40</b>	<b>24,114,736.12</b>

政府补助明细：

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
项目建设扶持资金	5,499,999.96	与资产相关
外贸发展专项资金	4,333,887.00	与收益相关
财政返还增值税、企业所得税	2,191,358.79	与收益相关
技术与研究开发专项资金	1,823,815.00	与收益相关
社保局稳岗补贴款	1,687,320.16	与收益相关
外贸发展扶持补助奖励资金	887,581.00	与收益相关
贷款贴息	770,000.00	与收益相关
收财政局转入员工提升技能补助	148,840.00	与收益相关
政府展会补助	53,577.00	与收益相关
社保补贴	46,009.76	与收益相关
亲和源智慧养老云平台信息化补贴	26,415.09	与收益相关
2016年第二批专利申请补助	2,000.00	与收益相关
其他	1,266,607.09	与收益相关
<b>合计</b>	<b>18,737,410.85</b>	-

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	4,523,650.56	4,217,440.65
其中：固定资产处置损失	4,523,650.56	4,217,440.65
对外捐赠	26,878,701.93	12,135,771.87
违约金	22,343.49	-
其他支出	1,780,279.90	4,162,157.99
<b>合计</b>	<b>33,204,975.88</b>	<b>20,515,370.51</b>

48. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	467,989,329.43	158,735,037.19
递延所得税费用	44,937.98	-33,055,238.92
<b>合计</b>	<b>468,034,267.41</b>	<b>125,679,798.27</b>

49. 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	本年金额	上年金额
往来款	666,976,235.27	1,289,628,031.29
收回保证金	584,581,307.43	263,539,802.03
宜华城诚意金	325,829,570.85	169,918,058.81
利息收入	21,900,466.85	19,283,145.82
政府补助	13,237,410.89	12,848,276.78
代收代付款	8,487,991.40	3,826,539.69
会员费	6,168,640.00	90,000.00
其他收入	1,964,864.16	3,230,569.11
员工备用金	1,898,000.00	855,652.65
其他	649,207,915.42	292,674,643.09
<b>合计</b>	<b>2,280,252,402.27</b>	<b>2,055,894,719.27</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	2,727,016,669.81	3,100,435,323.12
付现期间费用	622,902,668.12	339,445,478.24

宜华企业（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）

项目	本年金额	上年金额
支付的保证金	218,442,218.91	45,230,197.69
其他支出	119,915,391.94	117,780,412.13
员工借备用金	19,733,481.71	4,085,974.24
付现的开发间接费	15,446,746.56	30,738,596.33
代收代付款	5,607,838.59	1,161,147.55
捐赠支出	2,629,800.00	5,434,009.60
<b>合计</b>	<b>3,731,694,815.64</b>	<b>3,644,311,138.90</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
项目建设扶持资金	-	21,500,000.00
赎回银行理财产品	175,400,000.00	-
<b>合计</b>	<b>175,400,000.00</b>	<b>21,500,000.00</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买银行理财产品	6,199,668,910.00	-
投资顾问费	13,750,000.00	-
<b>合计</b>	<b>6,213,418,910.00</b>	<b>-</b>

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
票据及贷款保证金	1,013,056,317.62	-
<b>合计</b>	<b>1,013,056,317.62</b>	<b>-</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资保证金	87,173,910.04	42,719,808.29
融资租赁费	78,313,882.34	48,871,274.99
短期借款质押定期存单	78,000,000.00	-
财务顾问费	9,050,000.00	23,336,363.01
支付林地租金	6,432,059.00	-
归还借款	-	45,000,000.00
支付其他	-	41,185.00
<b>合计</b>	<b>258,969,851.38</b>	<b>159,968,631.29</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	733,883,601.54	633,816,481.50
加: 资产减值准备	34,638,521.53	79,267,988.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,977,199.12	262,178,861.05
无形资产摊销	105,394,106.59	30,158,083.99
长期待摊费用摊销	31,292,521.87	19,151,972.06
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)	4,167,150.13	4,225,731.35
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-8,005,738.57	-
财务费用(收益以“-”填列)	824,217,285.29	665,786,552.95
投资损失(收益以“-”填列)	-848,846,067.55	-541,194,219.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,763,412.53	-33,061,259.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,872,806.05	6,020.72
存货的减少(增加以“-”填列)	-821,643,881.64	-546,013,305.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,286,007,927.84	-3,303,457,846.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,225,519,889.91	2,446,015,224.61
其他	-5,499,999.96	-5,070,833.30
经营活动产生的现金流量净额	292,977,266.90	-288,190,547.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	5,095,567,921.61	3,481,764,267.77
减: 现金的期初余额	3,481,764,267.77	1,996,635,658.73
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	1,613,803,653.84	1,485,128,609.04

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初金额
现金	5,095,567,921.61	3,481,764,267.77
其中: 库存现金	8,684,889.10	5,759,616.10

宜华企业（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）

项目	期末余额	年初金额
可随时用于支付的银行存款	5,086,883,032.51	3,476,004,651.67
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	5,095,567,921.61	3,481,764,267.77
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 七、 合并范围变化

### 1. 非同一控制下的企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司	2016.5.3	300,000,000.00	100.00	支付现金	2016年5月3日	注1	99,502,738.91	19,467,133.01
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	2016.3.28	1,271,677,000.00	100.00	支付现金	2016年3月28日	注2	176,341,006.11	100,330,227.18
亲和源集团有限公司	2016.11.7	408,310,000.00	58.33	支付现金	2016年11月7日	注3	17,181,553.78	-3,952,938.11
华达利国际控股私人有限公司	2016.9.1	1,969,358,660.24	100.00	支付现金	2016年9月	注4	1,097,722,802.99	117,030,189.77
汕头市宜东房地产开发有限公司	2016.6.30	578,110,000.00	100.00	支付现金	2016年6月30日	工商登记	-	-913,213.63
揭阳市宜华房地产开发有限公司	2016.6.30	40,000,000.00	100.00	支付现金	2016年6月30日	工商登记	-	-1,727,337.60

注1：2015年12月29日，宜华健康公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于宜华健康医疗股份有限公司重大资产购买及重大资产出售暨关联交易的议案》，宜华健康公司收购爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司100%股权，爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司于2016年2月2日完成股权过户手续及相关工商变更登记，交易双方办理了财产权交接手续，截至2016年5月3日，宜华健康公司已向股权出让方金辉、珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限合伙）、肖士诚、北京爱马仕投资管理有限公司累计支付超过50%股权转让款，宜华健康公司

该日实际上控制爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司的财务及经营决策，从而认定购买日为2016年5月3日，为了保证一个完整的会计期间（月份），所以确定爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司于2016年5月1日纳入宜华健康公司的合并范围。

注2：2015年12月29日，宜华健康公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于宜华健康医疗股份有限公司重大资产购买及重大资产出售暨关联交易的议案》，宜华健康公司收购达孜赛勒康医疗投资管理有限公司100%股权，达孜赛勒康医疗投资管理有限公司于2016年1月20日完成股权过户手续及相关工商变更登记，交易双方办理了财产权交接手续，截至2016年3月28日，宜华健康公司已向股权出让方西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）累计支付超过50%股权转让款，公司该日实际上控制达孜赛勒康医疗投资管理有限公司的财务及经营决策，从而认定购买日为2016年3月28日，为了保证一个完整的会计期间（月份），所以确定达孜赛勒康医疗投资管理有限公司于2016年4月1日纳入宜华健康公司的合并范围。

注3：2016年6月29日，宜华健康公司第六届董事会第三十三次会议审议通过了《关于公司和相关方签订〈关于亲和源股份有限公司的股权收购协议书〉的议案》，宜华健康公司收购亲和源集团有限公司58.33%股权，亲和源集团有限公司于2016年11月7日完成股权过户手续及相关工商变更登记，交易双方办理了财产权交接手续，截至2016年11月3日，宜华健康公司已向股权出让方周星增、上海浦东新区康桥镇集体资产管理有限公司、TBP NURSING HOME HOLDINGS (H. K.) LIMITED 累计支付超过50%股权转让款，宜华健康公司该日实际上控制亲和源集团有限公司的财务及经营决策，从而认定购买日为2016年11月7日，为了保证一个完整的会计期间（月份），所以确定亲和源集团有限公司于2016年11月1日纳入宜华健康公司的合并范围。

注4：2016年1月7日签订附生效条件的股权转让协议，2016年3月14日，宜华生活公司2016年第一次临时股东大会决议通过了关于公司重大资产购买的议案，宜华生活公司拟通过在香港设立的全资子公司理想家居国际有限公司（以下简称“理想家居”）作为收购主体，采用现金收购方式以法院方案全面收购在新加坡证券交易所上市的华达利国际控股有限公司（HTL International Holdings Limited）（现更名为华达利国际控股私人有限公司，以下简称“华达利”）100%股票（不包括库存股，但包括经有效行使期权而发行并缴足的股票），包括收购BEM HOLDINGS PTE LTD 及其一致行动人所持的华达利所有股票，以及收购华达利其他股东所持的华达利所有股票，并依据新加坡法律实现华达利从新加坡证券交易所退市，交易的总对价确定为399,783,218新加坡元，约合人民币18.30亿元（按2015年12月10日新加坡元对人民币汇率中间价1:4.5773）。

截至2016年8月31日，本次交易实施的先决条件已全部获得满足。2016年9月7日，标的公司就本次交易向新加坡会计与公司管理局备案。2016年9月8日，理想家居已支付本次交易的全部对价。根据新加坡律师事务所RHT律所出具的法律意见，理想家居已成为华达利的权益所有人，对华达利100%股权享有完整的收益权、表决权及处置权。理想家居已合法取得标的资产的所有权。宜华生活公司自本次收购之日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

项目	爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	亲和源集团有限公司
现金	300,000,000.00	1,271,677,000.00	408,310,000.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-
合并成本合计	300,000,000.00	1,271,677,000.00	408,310,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,759,255.13	628,105,829.69	104,897,064.94
商誉	281,240,744.87	643,571,170.31	303,412,935.06

(续表)

项目	华达利国际控股私人有限公司	汕头市宜东房地产开发有限公司	揭阳市宜华房地产开发有限公司
现金	1,969,358,660.24	578,110,000.00	40,000,000.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-
合并成本合计	1,969,358,660.24	578,110,000.00	40,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,488,694,709.30	575,823,757.78	34,025,014.16
商誉	480,663,950.94	2,286,242.22	5,974,985.84

(3) 宜华健康购买资产之被收购方于购买日的可辨认资产、负债

项目	爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	109,758,862.42	102,671,493.47
其中：货币资金	3,425,255.37	3,425,255.37
应收款项	67,747,331.33	67,747,331.33
存货	24,006,519.54	24,006,519.54
固定资产	6,045,305.59	7,414,683.65
无形资产	8,456,747.01	-

宜华企业（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）

项目	爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债:	90,999,607.29	90,999,607.29
其中: 借款	8,128,000.00	8,128,000.00
应付款项	82,871,607.29	82,871,607.29
净资产	18,759,255.13	11,671,886.18
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	18,759,255.13	11,671,886.18

(续表)

项目	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	763,482,702.49	347,852,702.49
其中: 货币资金	87,788,666.40	87,788,666.40
应收款项	174,605,435.82	174,605,435.82
无形资产	431,398,722.13	15,768,722.13
其他非流动资产	69,347,300.00	69,347,300.00
负债:	135,376,872.80	135,376,872.80
其中: 应付款项	135,376,872.80	135,376,872.80
净资产	628,105,829.69	212,475,829.69
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	628,105,829.69	212,475,829.69

(续表)

项目	亲和源集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	1,095,196,404.45	900,081,623.91
其中: 货币资金	55,078,251.15	55,078,251.15
应收款项	39,164,099.28	39,164,099.28
可供出售金融资产	49,380,000.00	49,380,000.00
长期股权投资	9,838,585.27	9,838,585.27
投资性房地产	15,124,199.50	6,511,715.27
固定资产	561,931,577.34	542,288,596.43
在建工程	57,233,826.05	57,233,826.05

宜华企业（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）

项目	亲和源集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	245,926,123.36	78,185,386.49
长期待摊费用	21,858,976.84	22,740,398.31
负债：	907,086,675.71	907,086,675.71
其中：借款	345,525,949.92	345,525,949.92
应付款项	228,428,894.06	228,428,894.06
一年内到期的非流动负债	10,158,140.00	10,158,140.00
应付债券	80,000,000.00	80,000,000.00
其他非流动负债	242,973,691.73	242,973,691.73
净资产	188,109,728.74	-7,005,051.80
减：少数股东权益	8,275,912.62	8,275,912.62
取得的净资产	179,833,816.12	-15,280,964.42

(4) 宜华生活购买资产之被收购方于购买日的可辨认资产、负债

项目	华达利国际控股私人有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	1,636,414,377.77	1,636,414,377.77
非流动资产	880,344,682.44	346,701,907.04
资产总额	2,516,759,060.21	1,983,116,284.81
流动负债	904,530,298.31	904,530,298.31
非流动负债	118,591,618.86	11,513,888.67
负债总额	1,023,121,917.17	916,044,186.98
净资产	1,493,637,143.04	1,067,072,097.83
加：尚未支付的投资款	-	-
减：少数股东权益	4,942,433.74	4,942,433.74
取得的净资产	1,488,694,709.30	1,062,129,664.09

(5) 宜华地产控股有限公司购买资产之被收购方于购买日的可辨认资产、负债

项目	汕头市宜东房地产开发有限公司		揭阳市宜华房地产开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	210,544.47	210,544.47	240,113.75	240,113.75
应收款项	-	-	-	-

宜华企业（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)

项目	汕头市宜东房地产开发有限公司		揭阳市宜华房地产开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
预付账款	-	-	1,641,600.00	1,641,600.00
其他应收款	23,127,781.00	23,127,781.00	-	-
存货	755,622,030.19	755,622,030.19	51,372,095.62	51,372,095.62
固定资产	-	-	719.00	719.00
资产合计:	778,960,355.66	778,960,355.66	53,254,528.37	53,254,528.37
负债:				
应付账款	32,112,139.84	32,112,139.84	4,627,216.15	4,627,216.15
应付职工薪酬	86,737.00	86,737.00	10,750.50	10,750.50
应交税费	-599,816.86	-599,816.86	450,122.00	450,122.00
其他应付款	171,537,537.90	171,537,537.90	14,141,425.56	14,141,425.56
负债合计:	203,136,597.88	203,136,597.88	19,229,514.21	19,229,514.21
净资产:	575,823,757.78	575,823,757.78	34,025,014.16	34,025,014.16
减: 少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	575,823,757.78	575,823,757.78	34,025,014.16	34,025,014.16

注: 可辨认资产、负债公允价值的确定方法: 无关联的双方在公平交易的条件下一项资产可以被买卖或者一项负债可以被清偿的成交价格。

2. 宜华生活通过设立或投资方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	成立日期	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
汕头市优森活新材料科技有限公司	汕头市澄海区	汕头市澄海区	销售	2016.11.28	51.00	-	投资设立

注: 汕头市优森活新材料科技有限公司系公司于2016年设立的非全资子公司, 自成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

3. 处置子公司

(1) 宜华生活处置子公司

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例
汕头市恒康装饰制品有限公司	2016年6月	25,600,000.00	100.00	转让	9,862,335.89	2016年6月	注1	-

(续表)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的 账面价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
汕头市恒康装饰制品有限公司	-	-	-	-	-

注1: 2016年5月该股权交易通过股东会决议, 2016年6月签订股权转让协议, 2016年6月收购方控制了公司的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应的风险, 股权转让完成后不再纳入合并财务报表范围。

#### 4. 合并范围内股权转让

2015年12月29日, 宜华健康公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于宜华健康医疗股份有限公司重大资产购买及重大资产出售暨关联交易的议案》, 该议案中宜华健康医疗股份有限公司向宜华企业(集团)有限公司出售其持有的广东宜华房地产开发有限公司、汕头市荣信投资有限公司、梅州市宜华房地产开发有限公司三个公司100%股权。

2016年3月28日, 广东宜华房地产开发有限公司已完成工商变更及财产交割, 本公司于该日将广东宜华房地产开发有限公司作为子公司纳入合并报表。

2015年12月31日, 宜华企业(集团)有限公司向新设公司宜华地产控股转让汕头市荣信投资有限公司、梅州市宜华房地产开发有限公司两个公司100%股权, 同日汕头市荣信投资有限公司、梅州市宜华房地产开发有限公司已完成工商变更。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜华生活科技股份有限公司	汕头	汕头	制造业	27.16	-	-
宜华健康医疗股份有限公司	汕头	汕头	医院后勤服务	37.08	-	非同一控制下企业合并
道格拉斯木屋制品有限公司	汕头	汕头	制造业	60.00	-	非同一控制下企业合并
汕头宜华茶叶进出口有限公司	汕头	汕头	贸易	100.00	-	非同一控制下企业合并
汕头宜华国际大酒店	汕头	汕头	服务业	100.00	-	非同一控制下

宜华企业（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)

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	
						企业合并
广东宜华房地产开发有限公司	汕头	汕头	房地产开发	100.00	-	同一控制下企业合并
宜华资本管理有限公司	深圳	深圳	互联网技术开发、投资管理	100.00	-	新设
宜华地产控股有限公司	汕头	汕头	房地产开发	100.00	-	新设
汕头宜华壹期投资合伙企业(有限合伙)	汕头	汕头	投资管理	100.00	-	新设
汕头宜华投资有限公司	汕头	汕头	股权投资、创业投资	100.00	-	新设
宜华投资管理有限公司	深圳	深圳	互联网技术开发、投资管理	100.00	-	新设
汕头市宜华卓越投资管理有限公司	汕头	汕头	投资管理	100.00	-	新设
汕头市宜华天使商务发展有限公司	汕头	汕头	商务咨询、创业投资	100.00	-	新设
宜华文化传媒有限公司	深圳	深圳	文化艺术、舞台艺术策划	100.00	-	新设
宜华酒店投资有限公司	深圳	深圳	酒店项目投资、酒店管理	100.00	-	新设

2、在联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汕头市宜鸿投资有限公司	汕头	汕头	房地产、工业、商业	40.00	-	权益法
上海爱福窝云技术有限公司	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	网络技术服务	25.00	-	权益法
北京投融有道科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	金融信息服务	25.00	-	权益法

注：汕头市宜鸿投资有限公司系2015年4月13日由刘壮青和宜华健康公司共同出资设立的有限责任公司，注册资本人民币8亿元，其中：刘壮青出资4.8亿人民币，占注册资本的60%，本公司出资3.2亿人民币，占注册资本的40%，该公司经营范围：对房地产、工业、商业进行投资（不含专营、专控、专卖商品）。（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）。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、交易性金融资产、短期借款、应付票据、其他应付款、其他流动负债、长期借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。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。

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。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

### 1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司外销业务有一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对本公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，本公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。本公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对本公司造成的风险。

### 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对本公司的客户欠款进行分析和分类。截止2016年12月31日，本公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

## 十、公允价值的披露

项目	2016年12月31日公允价值	
	第一层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>		
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	49,753,384.17	49,753,384.17
1. 交易性金融资产	49,753,384.17	49,753,384.17
（2）权益工具投资	49,753,384.17	49,753,384.17

注：该交易性金融资产全部是以赚取差价为目的从二级市场买进的股票，以2016年12月30日二级市场上股票收盘价作为公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

##### （1）母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
刘绍喜	-	-	-	-	-

##### （2）母公司的所持股份或权益及其变化

最终控制人	持股金额		持股比例(%)	
	年末	年初	年末	年初
刘绍喜	4,000,000,000.00	1,600,000,000.00	56.00	80.00

2. 子公司

本公司的子公司情况详见“附注八、在其他主体中的权益”

3. 合营及其他联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见“附注八、在其他主体中的权益”

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
实际控制人近亲属	刘绍生	担保
实际控制人近亲属	刘壮青	担保
实际控制人近亲属	王少侬	往来款、担保
受同一最终控制人控制且持有本集团30%股份的股东	汕头宜华世纪投资有限公司	投资
主要股东单位之股东	蔡锐彬	往来款
受同一最终控制人控制	汕头市澄海区新华实业发展有限公司	往来款、担保
其他关联方	北京投融有道科技有限公司	往来款
其他关联方	上海爱福窝云技术有限公司	往来款
其他关联方	湘潭市宜华房地产开发有限公司	往来款
其他关联方	宜华物业管理有限公司	往来款
其他关联方	北京投融有道科技有限公司	出售商品
其他关联方	奉新第二中医院	提供服务管理
其他关联方	合肥仁济肿瘤医院	提供服务管理
其他关联方	湖南宜都房地产开发有限公司	合作投资
其他关联方	辽宁亲和源投资有限公司	往来款
其他关联方	浏阳宜泰房地产开发有限公司	往来款
其他关联方	南昌三三四医院	提供服务管理
其他关联方	汕头市华青投资控股有限公司	委托投资
其他关联方	汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	接受劳务
其他关联方	汕头市宜鸿投资有限公司	往来款
其他关联方	汕头市宜华投资控股有限公司	委托投资
其他关联方	上海爱福窝云技术有限公司	接受劳务
其他关联方	上海亲和源老年公寓	咨询服务
其他关联方	上海亲和源颐养院	往来款
其他关联方	上海亲和源置业有限公司	往来款

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
其他关联方	深圳市众安康项目服务有限公司	接受劳务
其他关联方	深圳壹零后信息技术有限公司	往来款
其他关联方	潍坊亲和源老年公寓	往来款
其他关联方	沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	往来款
其他关联方	沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	采购
其他关联方	浙江琳轩亲和源投资有限公司	咨询服务
其他关联方	中社安康(北京)养老产业投资管理有限公司	往来款

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市众安康项目服务有限公司	接受劳务	23,253,746.98	10,133,128.25
汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	接受劳务	5,752,388.21	4,734,180.70
上海爱福窝云技术有限公司	接受劳务	519,806.85	-
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	采购商品	121,090.43	20,944.04
<b>合计</b>	-	<b>29,647,032.47</b>	<b>14,888,252.99</b>

注：子公司宜华健康医疗股份有限公司下属子公司众安康于2016年5月19日将认购深圳市众安康项目服务有限公司的5%股权全部转让给深圳市捷顺达网络技术有限公司，并于2016年5月19日完成了股权转让的工商登记变更。故本次披露的本年发生额为2016年1-5月所产生的交易额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南昌三三四医院	提供服务管理	11,127,887.29	-
奉新第二中医院	提供服务管理	2,130,615.93	-
合肥仁济肿瘤医院	提供服务管理	1,863,429.77	-
上海亲和源老年公寓	咨询服务	806,552.83	-
上海爱福窝云技术有限公司	出售商品	477,458.08	16,709.40
浙江琳轩亲和源投资有限公司	咨询服务	42,452.83	-
北京投融有道科技有限公司	出售商品	-	2,564.10
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	出售商品	-	2,591,264.27
<b>合计</b>	-	<b>16,448,396.73</b>	<b>2,610,537.77</b>

2. 关联受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
南昌三三四	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2015年8月	2040年6月30日	根据被托管方的实际情况，经协议各方协商定价	11,127,887.29
奉新第二中医院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2015年8月	2040年7月	根据被托管方的实际情况，经协议各方协商定价	2,130,615.93
合肥仁济肿瘤医院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2015年8月	2040年7月	根据被托管方的实际情况，经协议各方协商定价	1,863,429.77

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
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	宜华健康医疗股份有限公司	550,000,000.00	2015-2-13	2017-2-13	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	宜华健康医疗股份有限公司	200,000,000.00	2016-3-8	2017-3-7	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青	宜华健康医疗股份有限公司	100,000,000.00	2016-12-20	2017-8-5	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、广东宜华房地产开发有限公司	宜华健康医疗股份有限公司	100,000,000.00	2016-11-16	2017-11-16	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	宜华健康医疗股份有限公司	450,000,000.00	2016-3-11	2020-3-10	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、广东宜华房地产开发有限公司	宜华健康医疗股份有限公司	83,345,000.00	2016-12-26	2019-12-26	否
林正刚、祁培芳	众安康后勤集团有限公司	39,000,000.00	2016-1-6	2017-1-6	否
林正刚、林建新	众安康后勤集团有限公司	100,000,000.00	2016-5-4	2017-4-28	否
刘绍生、刘壮青、刘绍喜和王少依	众安康后勤集团有限公司	200,000,000.00	2016-8-30	2017-8-28	否
刘绍生、刘壮青、刘绍喜和王少依	众安康后勤集团有限公司	120,000,000.00	2016-6-8	2017-6-7	否

宜华企业（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）

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
刘绍生、刘壮青、刘绍喜和王少侓	众安康后勤集团有限公司	30,000,000.00	2016-10-15	2017-10-15	否
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
奚志勇、上海亲和源置业有限公司	亲和源集团有限公司	310,770,490.92	2016-7-8	2026-7-7	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	宜华生活科技股份有限公司	653,412,030.04	2016-1-6	2019-9-6	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	宜华生活科技股份有限公司	398,586,500.00	2016-9-29	2017-9-28	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侓、刘绍生、刘壮青、广东宜华房地产开发有限公司	宜华生活科技股份有限公司	921,276,979.96	2014-3-11	2017-3-10	否
宜华企业（集团）有限公司	宜华生活科技股份有限公司	300,000,000.00	2016-5-11	2017-5-11	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	宜华生活科技股份有限公司	237,332,375.90	2016-6-6	2018-6-5	否
宜华企业（集团）有限公司	宜华生活科技股份有限公司	1,800,000,000.00	2015-7-16	2020-7-23	否
宜华企业(集团)有限公司	广东宜华房地产开发有限公司	301,000,000.00	2015-8-4	2017-8-4	是
宜华企业(集团)有限公司	广东宜华房地产开发有限公司	275,800,000.00	2015-9-8	2017-9-7	否
宜华企业(集团)有限公司	广东宜华房地产开发有限公司	124,200,000.00	2015-11-5	2017-11-4	否
宜华健康医疗股份有限公司	广东宜华房地产开发有限公司	301,000,000.00	2015-8-4	2017-8-4	是
王少侓、刘绍喜	广东宜华房地产开发有限公司	301,000,000.00	2015-8-4	2017-8-4	是
刘绍喜、王少侓	汕头宜华世纪投资有限公司	6,000,000,000.00	2016-12-30	2023-12-30	否
刘绍喜	广东宜华房地产开发有限公司	275,800,000.00	2015-9-8	2017-9-7	否
刘绍喜	广东宜华房地产开发有限公司	124,200,000.00	2015-11-5	2017-11-4	否
梅州市宜华房地产开发有限公司	广东宜华房地产开发有限公司	275,800,000.00	2015-9-8	2017-9-7	否

宜华企业（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)

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
梅州市宜华房地产开发有限公司	广东宜华房地产开发有限公司	124,200,000.00	2015-11-5	2017-11-4	否
汕头市宜东房地产开发有限公司	宜华企业（集团）有限公司	100,000,000.00	2016-9-2	2018-9-2	否
汕头市宜东房地产开发有限公司	宜华企业（集团）有限公司	50,000,000.00	2016-9-2	2018-9-2	否
汕头市荣信投资有限公司	宜华企业（集团）有限公司	825,000,000.00	2016-4-22	2019-6-30	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	年初贷款余额	年末贷款余额	备注
上海亲和源置业有限公司	拆入	34,705,316.05	34,300,000.00	无限期，合同约定借款总额不超过2亿元。

5. 关联委托投资及合作投资收益

关联方名称	本年收益	上年收益	备注
汕头市宜华投资控股有限公司	631,353,152.02	347,539,474.05	-
湖南宜都房地产开发有限公司	215,007,676.60	16,165,672.8	-
汕头市华青投资控股有限公司	-	6,831,518.40	-

(三) 关联方往来

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
应收账款	北京投融有道科技有限公司	-	-	3,000.00	150.00
应收账款	上海爱福窝云技术有限公司	-	-	19,550.00	977.50
应收账款	合肥仁济肿瘤医院	684,837.45	-	-	-
应收账款	奉新第二中医院	713,460.97	-	-	-
应收账款	南昌三三四医院	1,444,135.52	-	-	-
其他应收款	中社安康(北京)养老产业投资管理 有限公司	1,260,000.00	-	-	-
其他应收款	深圳市众安康项目服务有限公司	13,470.28	-	-	-
其他应收款	南昌三三四医院	107,066,334.83	-	-	-
其他应收款	合肥仁济肿瘤医院	20,000,000.00	-	-	-
其他应收款	辽宁亲和源投资有限公司	1,987,200.00	397,440.00	-	-

宜华企业（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）

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	-	-
其他应收款	上海亲和源颐养院	819,844.82	-	-	-
其他应收款	潍坊亲和源老年公寓	12,260,711.60	-	-	-
预付款项	沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	188,557.00	-	183,476.00	-
其他应收款	宜华物业管理有限公司	41,244.80	-	41,244.80	-
其他应收款	汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	14,038,718.60	12,656,806.20	13,788,118.60	9,401,544.48
其他应收款	浏阳宜泰房地产开发有限公司	167,890.00	67,156.00	167,890.00	33,578.00
其他应收款	王少依	20,067.71	-	20,067.71	-
其他应收款	汕头市澄海区龙祺纸制品有限公司	180,000,000.00	5,400,000.00	-	-

注：深圳市众安康项目服务有限公司与本公司已于2016年底脱离关联关系。

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市众安康项目服务有限公司	6,354,916.12	107,259.53
应付账款	深圳壹零后信息技术有限公司	513,170.05	-
应付账款	上海爱福窝云技术有限公司	6,806.20	-
预收款项	沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	33,076.00	41,216.79
预收款项	浙江琳轩亲和源投资有限公司	259,283.76	-
其他应付款	上海亲和源颐养院	3,900,000.00	-
其他应付款	上海亲和源置业有限公司	34,300,000.00	-
其他应付款	深圳市众安康项目服务有限公司	2,152,887.24	34,044.89
其他应付款	汕头市宜鸿投资有限公司	-	119,500,000.00
其他应付款	湘潭市宜华房地产开发有限公司	35,575,172.00	-

注：深圳市众安康项目服务有限公司与本公司已于2016年底脱离关联关系。

## 3. 关联方其他非流动资产

关联方（项目）	年末金额	年初金额
汕头市华青投资控股有限公司	-	92,225,498.40
汕头市宜华投资控股有限公司	5,461,545,678.29	3,142,021,113.80
湖南宜都房地产开发有限公司	-	218,236,582.80
合计	5,461,545,678.29	3,452,483,195.00

## 十二、或有事项

本公司下属公司广东宜华房地产开发有限公司为商品房承购人按揭贷款提供保证担保，截止2016年12月31日，累计未解除的担保总额为人民币1,537.07万元。担保期限自保证合同

生效之日起，至承购人所购住房的房地产所有权证办结及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。

除存在上述或有事项外，截至2016年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

### 十三、 承诺事项

#### (一) 子公司宜华健康医疗股份有限公司之承诺事项

##### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2016年12月31日，孙公司众安康后勤集团有限公司签订的不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
2017年	108,664.50
2018年	108,664.50
合计	217,329.00

2. 截止2016年12月31日，私募债额为8,000.00万元。孙公司亲和源2015非公开定向发行“亲和源股份有限公司2015年私募债”8,000.00万元，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、孙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、亲和源缴纳1,000.00万元的反担保质押金。

#### (二) 子公司广东宜华房地产开发有限公司之承诺事项

子公司广东宜华房地产开发有限公司于2013年竞得莱西-4-III、莱西-5两块宗地，并于2013年4月23日与汕头市澄海区土地交易所签订了《汕头市澄海区国有土地使用权挂牌出让成交确认书》。竞得土地面积合计21,063.51平方米，成交总价7,308.00万元。截止2016年12月31日，广东宜华房地产开发有限公司已向汕头市澄海区国土资源局预缴3,262.31万元的受让地块定金。截止报告日，广东宜华房地产开发有限公司尚未与汕头市澄海区国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》，亦尚未支付成交价余款4,045.69万元。

除上述承诺事项外，截至2016年12月31日，本集团无其他重大承诺事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

#### (一) 子公司宜华生活公司之资产负债表日后事项

根据2017年4月20日董事会会议通过的关于2016年利润分配预案，公司拟以2016年12月31日的总股本1,482,870,004股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每10股派0.55元（含税），共派现金股利81,557,850.22元。该预案尚需经子公司宜华生活股东大会审议通过。

#### (二) 子公司宜华健康公司之资产负债表日后事项

根据宜华健康公司第六届董事会第四十四次会议审议通过的《公司2016年度利润分配方案》，宜华健康公司拟以截止2016年12月31日总股本447,804,877股为基数，向全体股东每10股派现金股利2元（含税），共计分配股利89,560,975.40元，不送股本，不以公积金转增股本，其余未分配利润滚存至以后年度再进行分配，上述议案尚须提交宜华健康公司股东审议通过。

除上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1. 前期差错更正及影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
合并差错调整	追溯调整	资本公积	54,560,846.72
外币报表折算差额重分类调整	追溯调整	其他综合收益	-2,902,057.15
补缴以前年度税金等差错更正	追溯调整	未分配利润	-733,659.26

### 2. 子公司宜华生活科技股份有限公司关于反倾销、反补贴事项

2015年10月26日，美国商务部取消包括子公司宜华生活公司在内的部分中国木制卧室家具生产企业的反倾销行政复审，宜华生活公司木质卧室家具反倾销税率仍按原有税率21.53%执行。

2015年1月7日，美国商务部公布对华多层木地板反补贴行政复审初裁结果。根据初裁，宜华生活公司反补贴税率为0.97%，调查期为2012年1月1日至2012年12月31日。

2015年1月9日，美国商务部发布公告，对华复合木地板作出反倾销行政复审初裁的决定，宜华生活公司反倾销税率为18.27%，调查期为2012年12月1日至2013年11月30日。

2015年7月14日，美国商务部公布了对华复合木地板反补贴行政复审终裁结果，根据终裁，宜华生活公司反补贴税率为0.99%，调查期为2012年1月1日至2012年12月31日。

2015年7月15日，美国商务部公布了对华复合木地板反倾销行政复审终裁结果，根据终裁，宜华生活公司反倾销税率为13.74%，调查期为2012年1月1日至2013年11月30日。

2015年10月26日，美国商务部发布公告，对华复合木地板发起反倾销、反补贴年度复审调查，调查期为2013年12月1日至2014年11月30日。

2016年1月8日，美国商务部发布的第三次行政复审的初步结果，对从中华人民共和国进口的多层实木地板，宜华生活公司的加权平均倾销幅度为13.34%，调查期为2013年12月1日到2014年11月30日。

2016年1月11日，美国商务部公布对华复合木地板作出反补贴行政复审初裁的结果，宜华生活公司反补贴税率为1.43%，调查期为2013年12月1日至2013年12月31日。

由于反倾销税、反补贴税是经销商承担，对子公司宜华生活公司业绩不产生重大影响。

### 3. 子公司宜华健康医疗股份有限公司其他重要事项

#### (1) 重大租赁事项

宜华健康子公司亲和源于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）。亲和源租赁该房屋作为经营养老及医疗护理使用，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。

宜华健康子公司亲和源于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。

宜华健康子公司亲和源于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。

#### (2) 报告期内宜华健康公司股东持有其股票质押及质押解除情况

宜华健康公司于2016年6月2日接到公司股东深圳市前海新富阳实业有限公司（以下简称“新富阳公司”）的通知：富阳实业将原质押给中欧盛世资产管理（上海）有限公司36,585,365股股份解除质押，并办理了相关质押解除手续；并于2016年6月1日将持有宜华健康公司34,750,000股股份质押厦门信托，本次质押股份占新富阳公司所持宜华健康公司股份总数的94.98%，占宜华健康公司总股本的7.76%。

本公司于2016年6月14日通知宜华健康公司：本公司将原质押给平安证券有限责任公司28,000,000股股份、中信证券股份有限公司5,000,000股股份及上海海通证券资产管理有限公司40,000,000股股份购回，并办理了相关质押解除手续。同时，本将持有宜华健康公司37,100,000股股份质押给平安证券有限责任公司，及将持有37,100,000股宜华健康公司股份质押给财富证券有限责任公司，办理股票质押式回购交易业务，期限为一年。上述质押股份占本公司所持宜华健康公司股份总数的45.92%，占宜华健康公司总股本的16.57%。

宜华健康公司于2016年9月5日接到公司持股5%以上股东林正刚先生关于将其所持有的

宜华健康公司部分股票解除质押及进行股票质押式回购交易的告知函及公司股东林建新先生关于将其所持有的宜华健康公司部分股票解除质押的告知函：林正刚先生将原质押给财通证券股份有限公司 13,663,480 股公司股份购回，并办理了相关质押解除手续，同时将持有宜华健康公司股份 5,000,000 股质押给中泰证券股份有限公司，办理股票质押式回购交易业务；林建新先生将原质押给财通证券股份有限公司 8,098,862 股宜华健康公司股份购回，并办理了相关质押解除手续。

宜华健康公司于 2016 年 11 月 8 日接到公司持股 5% 以上股东林正刚先生关于将其所持有的公司部分股票解除质押及进行股票质押式回购交易的告知函：林正刚先生将原质押给太平洋证券股份有限公司合计 34,158,699 股公司股份及原质押给财通证券股份有限公司 20,495,219 股公司股份购回，并办理了相关质押解除手续。林正刚先生将持有宜华健康公司股份合计 40,870,000 股质押给齐鲁证券（上海）资产管理有限公司，办理股票质押式回购交易业务。上述质押股份占林正刚所持宜华健康公司股份总数的 59.82%，占宜华健康公司总股本的 9.13%。

本公司于 2016 年 11 月 23 日通知宜华健康公司：本公司购回原质押给平安证券股份有限公司的 37,100,000 股宜华健康公司股份，购回原质押给财富证券有限责任公司的 5,800,000 股宜华健康公司股份，购回原质押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行 4,100,000 股宜华健康公司股份，购回原质押给国金证券股份有限公司的 3,280,000 股宜华健康公司股份，以上股份合计 50,280,000 股均办理了相关质押解除手续。同时，本公司将持有宜华健康公司股份 54,600,000 股质押给海通证券股份有限公司。上述质押股份占本公司所持宜华健康公司股份总数的 32.88%，占宜华健康公司总股本的 12.19%。

宜华健康公司于 2016 年 12 月 1 日接到公司持股 5% 以上股东林正刚先生关于将其所持有的宜华健康公司部分股票进行股票质押式回购交易的告知函：林正刚先生将持有宜华健康公司股份 10,000,000 股质押给齐鲁证券（上海）资产管理有限公司，办理股票质押式回购交易业务。上述质押股份占林正刚所持宜华健康公司股份总数的 14.64%，占宜华健康公司总股本的 2.23%。

本公司于 2016 年 12 月 12 日通知宜华健康公司：本公司将原质押给财富证券有限责任公司的 26,040,000 股宜华健康公司股份购回，并办理了相关质押解除手续。同时，本公司将持有宜华健康公司股份 16,570,000 股质押给广发证券资产管理（广东）有限公司，办理股票质押式回购交易业务。上述质押股份占本公司所持宜华健康公司股份总数的 9.98%，占宜华健康公司总股本的 3.70%。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有宜华健康公司股份 166,035,045 股，占宜华健康公司总股本的 37.08%，其中处于质押状态的股份累计数为 102,470,000 股，占宜华健康公司总股本的 22.88%。林正刚先生持有宜华健康公司股份 68,317,498 股，占宜华健康公司总股本的 15.26%，其中处于质押状态的股份累计数为 55,870,000 股，占宜华健康公司总股本的 12.48%。新富阳公司持有宜华健康公司股份 36,585,365 股，占宜华健康公司总股本的

8.17%，其中处于质押状态的股份累计数为 34,750,000 股，占宜华健康公司总股本的 7.76%。

### (3) 对外投资事项

2015年3月24日，宜华健康公司第六届董事会第十四次会议审议通过《关于公司与关联方合作设立投资公司的议案》，宜华健康公司董事会同意公司以出资人民币1.2亿元与关联方刘壮青先生合作设立投资公司，此事项并经公司2015年第二次临时股东大会审议通过。

投资公司汕头市宜鸿投资有限公司系于2015年4月13日成立，设立时注册资本6个亿，注册号：440583000056592，经营范围：对房地产、工业、商业进行投资（不含专营、专控、专卖商品）。（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。）

2016年10月28日，宜华健康公司第六届董事会第三十七次会议审议通过《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》，宜华健康公司拟将汕头市宜鸿投资有限公司打造为公司产业并购投资平台，因此宜华健康公司对宜鸿投资进行增资2亿元，本次增资完成后，宜华健康公司持有宜鸿投资股权比例由20%增至40%，此事项业经宜华健康公司2016年第二次临时股东大会审议通过。宜鸿投资注册资本变更为8亿元，其中刘壮青持股60%，宜华健康持股40%。宜华健康公司已于2016年4月19日支付投资款119,500,000.00元，于2016年11月17日支付增资款200,000,000.00元。

2017年2月14日，宜华健康公司第六届董事会第四十一次会议审议通过《关于放弃参股公司股权转让优先购买权暨关联交易的议案》，汕头市宜鸿投资有限公司股东刘壮青先生拟将持有宜鸿投资公司60%的股权以4.8亿元平价转让给宜华健康公司，鉴于本次宜鸿投资公司股东股权转让，不会影响宜华健康公司在宜鸿投资拥有的权益，另一方面，宜华健康公司受让股权成为宜鸿投资公司的股东后，有利于宜鸿投资更好的运用本公司投资经验、资金及资源方面的优势，加快宜鸿投资的扩张速度，打造医疗健康产业的并购投资平台，为上市公司培育优质的项目，因此，宜华健康公司董事会同意放弃公司享有的优先购买权。

2016年8月15日，宜华健康公司第六届董事会第三十四次会议审议通过，原宜华健康公司第六届董事会第二十七次会议审议通过《关于出售深圳友德医科技有限公司20%股权的交易预案》，并签订了《深圳市天地（集团）股份有限公司与深圳友德医科技有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》，由于监管政策变化，深圳市天地（集团）股份有限公司重大资产重组方案受到重大影响，原方案无法继续实施，各方对调整方案最终无法达成一致，经各方协商，宜华健康公司董事会同意终止向深圳市天地（集团）股份有限公司出售深圳友德医科技有限公司20%股权交易事项，并授权宜华健康公司董事长与深圳市天地（集团）股份有限公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议的终止协议》。

2016年9月26日，宜华健康公司第六届董事会第三十六次会议审议通过，宜华健康公司参股公司深圳友德医科技有限公司股东广东赢医通投资有限公司拟将其持有的友德医10%的股权以人民币17000万元的价格转让给共青城君心盈泰投资管理合伙企业（有限合伙），本次友德医股东股权转让行为系引入战略投资者，宜华健康公司已持有友德医20%的股权，暂时不考虑继续增加投资，因此放弃本次的优先购买权。

2016年10月28日，宜华健康公司第六届董事会第三十七次会议审议通过，根据公司战略规划以及经营发展的需要，为了更好的完善公司在医疗健康产业领域的布局，加快构建医养结合的健康产业生态圈的步伐，宜华健康公司拟成立两家全资子公司分别负责统筹公司医疗健康产业及养老产业的相关业务，截止报告日，子公司尚未成立。

#### (4) 其他事项

截至2016年12月31日，宜华健康公司之控股子公司众安康后勤集团有限公司对员工未交社保部分按两年诉讼时效和扣除劳务派遣、超龄的、已在其他单位购买社保的、已购买新农保和新农合的后按本公司月平均购买五险一金水平补计了报告期的五险一金费用。股东林正刚已出具承诺函，众安康公司如有在业绩补偿期限内未依法足额缴纳的社会保险费和住房公积金等员工福利（已在账上计提的部分除外），有权部门或权利人在任何时候要求众安康公司补缴，或对众安康公司进行处罚，或向众安康公司进行追索，股东林正刚将在上述事实发生后的一个月内全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用（含滞纳金等费用），且在承担后不向众安康公司追偿，保证众安康公司及宜华健康公司不会因此遭受任何损失。

根据宜华健康公司与林正刚等12位自然人、南海成长、道基金滨及道基晨富签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，众安康原股东承诺本集团2014年、2015年和2016年实现的经审计的净利润（指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益的净利润）分别不少于人民币6,000万元、7,800万元、10,140万元（以下简称预测净利润），若本次交易未能在2014年实施完毕，则上述业绩承诺期将相应顺延，追加年度的业绩承诺以中同华资产评估有限公司出具的《宜华地产股份有限公司拟以现金及发行股份方式购买资产涉及的广东众安康后勤集团有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字（2014）第264号）确定的相应年度净利润预测值为准。如果众安康在利润补偿期间内任一会计年度的当年期末实际净利润累计数未能达到当年期末预测净利润累计数，由林正刚等12名自然人以现金方式承担补偿责任，如林正刚等12名自然人在收到本公司书面通知后10个工作日内未能履行现金补偿义务的，则以股份方式补偿。

根据宜华健康公司与金辉、珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限合伙）、肖士诚、北京爱马仕投资管理有限公司签署的《关于爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司之股权转让协议》、《关于爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司之股权转让协议的补充协议》，金辉、珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限合伙）、肖士诚、北京爱马仕投资管理有限公司承诺爱奥乐2016年度、2017年度、2018年度、2019年度和2020年度实现的净利润分别不少于2,000万元、3,502万元、4,500万元、5,000万元、5,501万元。金辉、珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限合伙）、肖士诚、北京爱马仕投资管理有限公司承诺利润均不低于《资产评估报告》确定的各年度净利润预测值，否则将作出相应调整。如在承诺期内，爱奥乐截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则金辉、珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限合伙）、肖士诚、北京爱马仕投资管理有限公司应在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，向宜华健康公司支付补偿。

根据宜华健康公司与西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）签署的《关于达孜赛勒康医疗投资管理有限公司之股权转让协议》、《关于达孜赛勒康医疗投资管理有限公司之股权转让协议的补充协议》，西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）承诺达孜赛勒康 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于 6,165 万元、11,141 万元、15,235 万元、19,563 万元、21,410 万元、23,480 万元。西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）承诺利润均不低于《资产评估报告》确定的各年度净利润预测值，否则将作出相应调整。如在承诺期内，达孜赛勒康截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）应在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，向宜华健康公司支付补偿。

根据宜华健康公司与上海浦东新区康桥镇集体资产管理有限公司、周星增、奚志勇、TBP Nursing Home Holdings (H.K) Limited、上海亲和源置业有限公司签署的《关于亲和源股份有限公司的股权收购协议书》，奚志勇承诺亲和源 2016 年亏损不超过 3,000 万元、2017 年亏损不超过 2,000 万元、2018 年亏损不超过 1,000 万元、2019 年净利润不低于 2,000 万元、2020 年净利润不低于 4,000 万元、2021 年净利润不低于 6,000 万元、2022 年净利润不低于 8,000 万元、2023 年净利润不低于 10,000 万元。在承诺期内，亲和源实际亏损数高于对应年度的亏损承诺额或实际净利润数低于对应年度的净利润承诺数的年度为“应补偿年度”。在每一应补偿年度，奚志勇应在亲和源当年度审计报告出具后的十个工作日内对宜华健康公司进行现金补偿，奚志勇在本协议下承担的业绩承诺补偿责任以本协议签署时其在亲和源拥有的投资权益按照本次交易估值所计算的价值为限。

2015 年 9 月 20 日，宜华健康公司与西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）签订《宜华健康医疗股份有限公司与西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）关于达孜赛勒康医疗投资管理有限公司之股权转让协议》（简称收购协议），收购西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）持有的达孜赛勒康 100% 股份。根据收购协议及后续签署的补充协议及实际控制人承诺函，在公司收购完成达孜赛勒康之前，达孜赛勒康将其在南昌三三四医院、奉新医院、四五五医院一期续期、四五五医院二期项目（2014 年-2022 年）、宁波明州医院 PET-CT、罗湖医院放疗项目、亳州医院放疗项目实际拥有的全部权益转移至达孜赛勒康名下。2015 年 11 月 27 日，公司编制的重组基准日（2015 年 7 月 31 日）合并备考报告在假定上述收购协议已经执行完毕的基础上编制，即公司拥有达孜赛勒康 100% 权益，且达孜赛勒康已全部拥有包括奉新医院、四五五医院二期项目、宁波明州医院 PET-CT、亳州医院放疗项目、罗湖医院放疗项目在内的收购协议约定的全部项目。鉴于在合并备考报告编制基准日（2015 年 7 月 31 日），达孜赛勒康尚未完成天津诚康、奉新医院、四五五医院二期项目、宁波明州医院 PET-CT、亳州医院放疗项目、罗湖医院放疗项目的重组，仅仅是达孜赛勒康实际控制人承诺公司召开审议本次重组正式方案的董事会召开前，将其实际拥有的该等项目全部权益转移至达孜赛勒康名下。故当时尚难以根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其应用指南与《企业会计准则解释》（以下称相关准则）的相关规定，可靠确定在合并备考报告编制日与上述项目相关的可辨

认净资产公允价值。参照《企业会计准则讲解》2010版第二十一章的有关讲解，暂时将收购协议约定的收购对价与达孜赛勒康将上述项目、股权及实际控制人承诺的资金投入模拟入达孜赛勒康实收资本后的账面净资产之间的差额列报为商誉。2016年3月28日收购完成后，宜华健康公司根据相关准则的规定，对购买日（2016年3月31日）达孜赛勒康可辨认净资产的公允价值进行合理估计，并与收购对价比较确定是否存在商誉及商誉的金额。因此，本次交易最终实施完毕后宜华健康公司的合并财务报表所列报的商誉与重组基准日（2015年7月31日）合并备考报告财务报表中所列的商誉存在差异，这种差异对收购完成之后的各期间合并利润表产生影响。

根据宜华健康公司与西藏大同康宏医疗投资合伙企业(有限合伙)签订的收购协议、后续补充协议及实际控制人承诺函，在公司收购完成达孜赛勒康之前，达孜赛勒康将其在南昌三三四医院、奉新医院、四五五医院一期续期项目、四五五医院二期项目（2014年-2022年）、宁波明州医院PET-CT、罗湖医院放疗项目、亳州医院放疗项目实际拥有的全部权益转移至达孜赛勒康名下。后期受政策等客观原因影响，报告期内，上述项目只有南昌三三四医院、奉新医院、四五五医院一期（2016年11月30日到期）、宁波明州医院PET-CT的全部权益转移至达孜赛勒康名下，尚在建设中的罗湖医院放疗项目及亳州医院放疗项目其权益虽已转至达孜赛勒康名下，但尚未运营。达孜赛勒康在购买日（2016年3月31日）之前增加的项目有银川5院诊疗中心、94诊疗中心、二炮诊疗中心、463诊疗中心、118医院PET-CT中心、85医院PET-CT中心、411医院PET-CT中心、411医院直线加速器中心、武警PET-CT中心等9个托管中心项目和合肥仁济肿瘤医院、乐平第二医院、江西临川第三医院、余干仁和医院、泉州市鲤城区兴贤医院、澎湃新闻纪念医院城东分院、江西省玉山县博爱医院7个托管医院项目。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款风险分类

项目	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	612,287,721.13	24.26	92,764,044.99	15.15
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,909,583,639.82	75.66	-	-
组合小计	2,521,871,360.95	99.92	92,764,044.99	3.68
其他单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,097,541.00	0.08	2,097,541.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,523,968,901.95</b>	<b>100.00</b>	<b>94,861,585.99</b>	<b>3.76</b>

（续表）

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	702,271,204.81	96.50	85,295,982.65	12.15
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	25,473,204.46	3.5	-	-
组合小计	727,744,409.27	100	85,295,982.65	11.72
其他单项金额不但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>727,744,409.27</b>	<b>100.00</b>	<b>85,295,982.65</b>	<b>11.72</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	453,304,339.36	74.03	13,599,130.18	3.00
1至2年	85,106,055.82	13.90	8,510,605.58	10.00
2至3年	2,468,882.70	0.40	493,776.54	20.00
3至4年	979,274.00	0.16	391,709.60	40.00
4至5年	3,301,730.81	0.54	2,641,384.65	80.00
5年以上	67,127,438.44	10.96	67,127,438.44	100.00
<b>合计</b>	<b>612,287,721.13</b>	<b>100.00</b>	<b>92,764,044.99</b>	<b>-</b>

（续表）

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	628,308,559.92	89.47	18,849,256.80	3.00
1至2年	2,468,882.70	0.35	246,888.27	10.00
2至3年	979,274.00	0.14	195,854.80	20.00
3至4年	3,301,730.81	0.47	1,320,692.32	40.00

宜华企业（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）

4至5年	12,647,334.60	1.80	10,117,867.68	80.00
5年以上	54,565,422.78	7.77	54,565,422.78	100.00
<b>合计</b>	<b>702,271,204.81</b>	<b>100.00</b>	<b>85,295,982.65</b>	<b>-</b>

2组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
益玛信息技术有限公司	228,000.00	228,000.00	100	预计无法收回
深圳吉富创业投资股份有限公司	1,710,000.00	1,710,000.00	100	预计无法收回
地价款定金	159,541.00	159,541.00	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,097,541.00</b>	<b>2,097,541.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(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 9,565,603.34 元。

(3) 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
内部往来款	1,707,816,426.07	76,001,006.42
其他往来款	606,951,945.69	620,330,858.23
项目保证金、投标保证金、押金等	201,741,929.75	23,953,944.18
出口退税	7,273,775.44	7,273,775.44
其他	184,825.00	184,825.00
<b>合计</b>	<b>2,523,968,901.95</b>	<b>727,744,409.27</b>

(4) 合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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宜华地产控股有限公司	关联往来款	829,510,000.00	32.87	-
广东宜华房地产开发有限公司	关联往来款	754,210,000.00	29.88	-
汕头市澄海区龙祺纸制品有限公司	往来款	180,000,000.00	7.13	5,400,000.00
深圳市环科商贸有限公司	往来款	121,078,555.82	4.80	4,185,080.48
深圳市宝华达科技有限公司	往来款	130,250,000.00	5.16	3,907,500.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,015,048,555.82</b>	<b>79.84</b>	<b>13,492,580.48</b>

2. 长期股权投资

宜华企业（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）

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	3,659,456,448.84	1,920,843,395.28
按权益法核算长期股权投资	-	10,905,102.66
<b>长期股权投资合计</b>	<b>3,659,456,448.84</b>	<b>1,931,748,497.94</b>
减：长期股权投资减值准备	-	-
<b>长期股权投资价值</b>	<b>3,659,456,448.84</b>	<b>1,931,748,497.94</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	年初金额	本年年增减变动	年末金额
宜华生活科技股份有限公司	27.16	1,344,922,788.84	545,760,704.37	1,890,683,493.21
宜华道格拉斯木屋制品有限公司	60.00	3,813,344.51	-	3,813,344.51
宜华健康医疗股份有限公司	37.08	396,948,438.86	254,461,620.27	651,410,059.13
汕头宜华茶叶进出口有限公司	100.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
汕头宜华国际大酒店有限公司	100.00	31,003,554.50	-	31,003,554.50
梅州市宜华房地产开发有限公司	100.00	73,189,524.89	-73,189,524.89	-
广东南华智闻科技有限公司	35.00	10,905,102.66	-10,905,102.66	-
汕头市荣信投资有限公司	100.00	60,965,743.68	-60,965,743.68	-
广东宜华房地产开发有限公司	100.00	-	798,205,997.49	798,205,997.49
宜华地产控股有限公司	100.00	-	136,000,000.00	136,000,000.00
宜华资本管理有限公司	100.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00
汕头宜华壹期投资合伙企业（有限合伙）	100.00	-	37,340,000.00	37,340,000.00
汕头宜华投资有限公司	100.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,931,748,497.94</b>	<b>1,727,707,950.90</b>	<b>3,659,456,448.84</b>

注：本年新增同一控制下合并广东宜华房地产开发有限公司，新设了宜华地产控股有限公司、宜华资本管理有限公司、汕头宜华壹期投资合伙企业（有限合伙）、汕头宜华投资有限公司，同一控制下转出梅州市宜华房地产开发有限公司和汕头市荣信投资有限公司两家公司到宜华地产控股有限公司下；本年度处置了广东南华智闻科技有限公司5%的股权，年底按权益法

核算对广东南华智闻科技有限公司的长期股权投资，由于广东南华智闻科技有限公司本年亏损，长投减至0。

### 3. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	50,030,999.76	-
权益法核算的长期股权投资收益	-9,541,964.83	-22,424,897.34
处置长期股权投资产生的投资收益	4,886,862.17	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	598,844.65	32,723,009.52
其他	846,360,828.62	409,427,121.25
合计	892,335,570.37	419,725,233.43

### 十七、财务报告批准

本财务报告于2017年4月26日由本公司董事会批准报出。





# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>

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

登记机关



2016年01月22日

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

证书序号: 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：二〇一七年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440100770001  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年六月一日  
Date of Issuance

2011年4月30日换发



姓名	陈锦棋
Sex	男
Date of birth	1960-01-10
Working unit	天健立信会计师事务所有限公司 司广东分所
Identity card No	330106600110007



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天信正信会计师  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年1月31日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年1月31日

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师  
有限责任公司(广州分所)  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年1月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师  
事务所  
CPAs  
(特殊普通合伙)广州分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年1月4日

11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2013年05月

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2013年05月

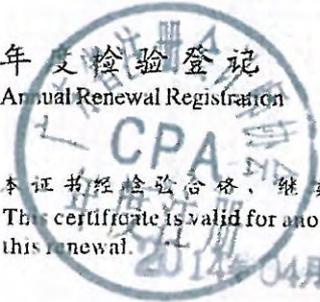


6

7

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 510100340620  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 10 月 10 日  
Date of Issuance

2006 年 4 月 30 日换发



姓名 唐玲  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1970-03-01  
Date of birth  
工作单位 四川君和会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 510226700301200  
Identity card No.



四川君和会计师事务所有限公司  
四川分公司

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年11月23日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年11月23日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书遗失或损毁，应及时向原注册机构报告。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失或损毁，应向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss or damage, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

12

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

北京注册会计师协会  
2007年度年检合格

2008年3月20日

广东省注册会计师协会  
CPA  
年度注册  
2009年4月

6

7