维康医药集团有限公司

2014年度、2015年度

及2016年1-6月

模拟合并和公司财务报表之审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	
模拟合并资产负债表	1-2
模拟合并利润表	3
模拟合并现金流量表	4
模拟合并所有者权益变动表	5-7
模拟公司资产负债表	8-9
模拟公司利润表	10
模拟公司现金流量表	11
模拟公司所有者权益变动表	12-14
模拟财务报表附注	15-40

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2016）第 110ZB5764 号

北海银河生物产业投资股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的维康医药集团有限公司（以下简称维康集团公司）模拟财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的模拟合并及模拟公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的模拟合并及模拟公司利润表、模拟合并及模拟公司现金流量表、模拟合并及模拟公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是维康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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

Grant Thornton
致同

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，维康集团公司模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维康集团公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的模拟合并及模拟公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的模拟合并及模拟公司经营成果和模拟合并及模拟公司现金流量。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 · 北京

二〇一六年九月十三日

模拟合并资产负债表

编制单位：维康医药集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2016年06月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	33,962,014.37	43,320,234.85	56,803,629.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	61,723,790.51	46,333,898.79	47,271,857.14
预付款项	六、3	1,067,572.50	1,170,897.62	1,216,748.81
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	18,273,746.42	32,870,733.19	28,279,210.82
存货	六、5	5,742,284.74	5,921,993.64	5,698,749.72
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				
流动资产合计		**120,769,408.54**	**129,617,758.09**	**139,270,196.35**
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、6	390,828,860.44	401,729,523.95	422,851,705.65
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、7	167,890,491.28	170,041,748.68	174,344,263.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	六、8	970,000.00	320,000.00	300,000.00
非流动资产合计		**559,689,351.72**	**572,091,272.63**	**597,495,969.13**
资产总计		**680,458,760.26**	**701,709,030.72**	**736,766,165.48**

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：维康医药集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2016年06月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	六、9	12,442,228.06	18,046,826.01	25,131,882.80
预收款项	六、10	5,104,920.08	4,561,188.41	4,853,976.66
应付职工薪酬	六、11	642,258.30	636,754.50	777,101.00
应交税费	六、12	54,206,017.83	44,973,230.06	25,364,182.22
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、13	29,413,596.70	93,612,734.23	242,488,573.31
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**101,809,020.97**	**161,830,733.21**	**298,615,715.99**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		**101,809,020.97**	**161,830,733.21**	**298,615,715.99**
实收资本	六、14	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	六、14	172,201,350.38	172,201,350.38	172,201,350.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、14	1,818,461.28	1,650,600.93	1,286,893.40
盈余公积				
未分配利润	六、14	354,629,927.63	316,026,346.20	214,662,205.71
归属于母公司股东权益合计		578,649,739.29	539,878,297.51	438,150,449.49
少数股东权益				
所有者权益合计		**578,649,739.29**	**539,878,297.51**	**438,150,449.49**
负债和股东权益总计		**680,458,760.26**	**701,709,030.72**	**736,766,165.48**

公司法定代表人：　主管会计工作的公司负责人：　公司会计机构负责人：

模拟合并利润表

编制单位：维康医药集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	六、15	159,010,854.36	341,959,489.13	401,352,786.33
减：营业成本	六、15	92,148,340.07	178,049,282.37	196,017,650.30
营业税金及附加	六、16	738,612.91	1,334,685.65	1,627,613.70
销售费用	六、17	189,060.00	271,351.00	288,970.00
管理费用	六、18	23,758,229.05	48,094,672.52	40,182,325.94
财务费用	六、19	-36,949.53	-116,441.24	-147,416.87
资产减值损失	六、20	-965,486.28	1,806,673.73	918,659.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		43,179,048.14	112,519,265.10	162,464,984.14
加：营业外收入	六、21		1,357,494.80	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、22	593,800.00	3,340,100.00	3,751,521.43
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（损失以“-”号填列）		42,585,248.14	110,536,659.90	158,713,462.71
减：所得税费用	六、23	3,981,666.71	9,172,519.41	12,127,096.10
四、净利润（损失以“-”号填列）		38,603,581.43	101,364,140.49	146,586,366.61
归属于母公司股东的净利润		38,603,581.43	101,364,140.49	146,586,366.61
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		38,603,581.43	101,364,140.49	146,586,366.61
归属于母公司股东的综合收益总额		38,603,581.43	101,364,140.49	146,586,366.61
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：刘忠　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

模拟合并现金流量表

编制单位：维康医药集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		152,326,301.99	364,280,963.36	439,966,070.71
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、24	31,725,128.43	1,047,034.76	2,364,170.02
经营活动现金流入小计		**184,051,430.42**	**365,327,998.12**	**442,330,240.73**
购买商品、接受劳务支付的现金		61,937,218.61	134,707,084.36	160,214,609.80
支付给职工以及为职工支付的现金		36,286,172.60	67,615,621.17	63,952,747.84
支付的各项税费		1,384,707.83	2,711,298.78	2,515,485.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、24	10,282,912.54	25,539,800.53	36,268,606.93
经营活动现金流出小计		**109,891,011.58**	**230,573,804.84**	**262,951,450.50**
经营活动产生的现金流量净额		**74,160,418.84**	**134,754,193.28**	**179,378,790.23**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,722,820.09	720,407.50	12,710,269.44
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		**4,722,820.09**	**720,407.50**	**12,710,269.44**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,722,820.09**	**-720,407.50**	**-12,710,269.44**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、24	78,795,819.23	147,517,180.79	109,521,496.71
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		**78,795,819.23**	**147,517,180.79**	**146,521,496.71**
筹资活动产生的现金流量净额		-78,795,819.23	-147,517,180.79	-146,521,496.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		**-9,358,220.48**	**-13,483,395.01**	**20,147,024.08**
加：期初现金及现金等价物余额		43,320,234.85	56,803,629.86	36,656,605.78
六、期末现金及现金等价物余额		**33,962,014.37**	**43,320,234.85**	**56,803,629.86**

公司法定代表人：刘步臣　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　公司会计机构负责人：[illegible]

模拟合并所有者权益变动表

编制单位：维康医药集团有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	50,000,000.00	172,201,350.38			1,650,600.93		316,026,346.20		539,878,297.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	50,000,000.00	172,201,350.38			1,650,600.93		316,026,346.20		539,878,297.51
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					167,860.35		38,603,581.43		38,771,441.78
（一）综合收益总额							38,603,581.43		38,603,581.43
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					167,860.35				167,860.35
1. 本期提取					167,860.35				167,860.35
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	50,000,000.00	172,201,350.38			1,818,461.28		354,629,927.63		578,649,739.29

公司法定代表人：刘忠臣　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表(续)

编制单位：维康医药集团有限公司

单位：人民币元

项目	2015年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	50,000,000.00	172,201,350.38			1,286,893.40		214,662,205.71		438,150,449.49
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	**50,000,000.00**	**172,201,350.38**			**1,286,893.40**		**214,662,205.71**		**438,150,449.49**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					**363,707.53**		**101,364,140.49**		**101,727,848.02**
（一）综合收益总额							101,364,140.49		101,364,140.49
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					363,707.53				363,707.53
1. 本期提取					363,707.53				363,707.53
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	**50,000,000.00**	**172,201,350.38**			**1,650,600.93**		**316,026,346.20**		**539,878,297.51**

公司法定代表人：刘少臣　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

模拟合并所有者权益变动表(续)

编制单位：维康医药集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	50,000,000.00	172,201,350.38			847,126.33		68,075,839.10		291,124,315.81
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	**50,000,000.00**	**172,201,350.38**			**847,126.33**		**68,075,839.10**		**291,124,315.81**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					**439,767.07**		**146,586,366.61**		**147,026,133.68**
（一）综合收益总额							146,586,366.61		146,586,366.61
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					439,767.07				439,767.07
1. 本期提取					439,767.07				439,767.07
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	**50,000,000.00**	**172,201,350.38**			**1,286,893.40**		**214,662,205.71**		**438,150,449.49**

公司法定代表人：刘忠臣　　主管会计工作的公司负责人：曲哲明　　公司会计机构负责人：姜正英

模拟公司资产负债表

编制单位：维康医药集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2016年06月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		325,788.50	280,959.26	147,692.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、1	159,414,798.21	82,170,391.77	541,799,663.27
预付款项		494,658.50	1,170,897.62	331,337.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、2	544,257,386.12	566,820,661.15	564,774,595.64
存货		1,746,258.41	1,616,786.84	1,841,390.06
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				
流动资产合计		**706,238,889.74**	**652,059,696.64**	**1,108,894,678.29**
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		333,489,460.21	340,002,284.31	353,037,687.32
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		166,090,792.14	168,028,660.69	171,904,397.79
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		**534,580,252.35**	**543,030,945.00**	**559,942,085.11**
资产总计		**1,240,819,142.09**	**1,195,090,641.64**	**1,668,836,763.40**

模拟公司资产负债表（续）

项　目	附注	2016年06月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		423,170,691.28	428,775,289.23	435,860,346.02
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费		54,204,616.23	44,971,815.06	25,362,808.52
应付利息				
应付股利				
其他应付款		518,139,647.74	487,984,350.63	1,001,249,101.90
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**995,514,955.25**	**961,731,454.92**	**1,462,472,256.44**
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		**995,514,955.25**	**961,731,454.92**	**1,462,472,256.44**
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		139,125,971.42	139,125,971.42	139,125,971.42
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		56,178,215.42	44,233,215.30	17,238,535.54
所有者权益合计		**245,304,186.84**	**233,359,186.72**	**206,364,506.96**
负债和股东权益总计		**1,240,819,142.09**	**1,195,090,641.64**	**1,668,836,763.40**

公司法定代表人：刘忠臣　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　公司会计机构负责人：[illegible]

模拟公司利润表

编制单位：维康医药集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二、4	72,007,839.37	147,169,309.90	165,757,196.03
减：营业成本	十二、4	44,299,398.44	87,338,027.22	95,312,632.83
营业税金及附加		738,612.91	1,334,685.65	1,627,613.70
销售费用		189,060.00	271,351.00	288,970.00
管理费用		10,847,153.35	23,415,541.66	20,217,546.26
财务费用				
资产减值损失		6,947.84		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		15,926,666.83	34,809,704.37	48,310,433.24
加：营业外收入			1,357,494.80	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（损失以“-”号填列）		15,926,666.83	36,167,199.17	48,310,433.24
减：所得税费用		3,981,666.71	9,172,519.41	12,127,096.10
四、净利润（损失以“-”号填列）		11,945,000.12	26,994,679.76	36,183,337.14
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		11,945,000.12	26,994,679.76	36,183,337.14

公司法定代表人：刘邦辰　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　公司会计机构负责人：袁正英

模拟公司现金流量表

编制单位：维康医药集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		155,026,275.03	247,120,945.18	245,654,040.24
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流入小计		**155,026,275.03**	**247,120,945.18**	**245,654,040.24**
购买商品、接受劳务支付的现金		51,946,105.10	108,918,596.41	115,433,447.90
支付给职工以及为职工支付的现金		1,279,434.34	2,472,988.75	2,269,336.55
支付的各项税费		1,452,507.83	2,711,298.78	2,515,485.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,891,625.90	2,924,319.33	8,204,813.07
经营活动现金流出小计		**56,569,673.17**	**117,027,203.27**	**128,423,083.45**
经营活动产生的现金流量净额		**98,456,601.86**	**130,093,741.91**	**117,230,956.79**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,067,203.09		2,735.04
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		**4,067,203.09**		**2,735.04**
投资活动产生的现金流量净额		**-4,067,203.09**		**-2,735.04**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		94,344,569.53	129,960,474.66	80,713,903.03
筹资活动现金流出小计		**94,344,569.53**	**129,960,474.66**	**117,713,903.03**
筹资活动产生的现金流量净额		**-94,344,569.53**	**-129,960,474.66**	**-117,713,903.03**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		**44,829.24**	**133,267.25**	**-485,681.28**
加：期初现金及现金等价物余额		280,959.26	147,692.01	633,373.29
六、期末现金及现金等价物余额		**325,788.50**	**280,959.26**	**147,692.01**

公司法定代表人：刘明辰　主管会计工作的公司负责人：[illegible]　公司会计机构负责人：[illegible]

模拟公司所有者权益变动表

编制单位：维康医药集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年1-6月							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	139,125,971.42					44,233,215.30	233,359,186.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	139,125,971.42					44,233,215.30	233,359,186.72
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							11,945,000.12	11,945,000.12
（一）综合收益总额							11,945,000.12	11,945,000.12
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	139,125,971.42					56,178,215.42	245,304,186.84

公司法定代表人：刘中原　　主管会计工作的公司负责人：田哲　　公司会计机构负责人：袁正英

模拟公司所有者权益变动表（续）

编制单位：维康医药集团有限公司

单位：人民币元

	2015年							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	139,125,971.42					17,238,535.54	206,364,506.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	139,125,971.42					17,238,535.54	206,364,506.96
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							26,994,679.76	26,994,679.76
（一）综合收益总额							26,994,679.76	26,994,679.76
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	139,125,971.42					44,233,215.30	233,359,186.72

公司法定代表人：刘忠臣　主管会计工作的公司负责人：田哲　公司会计机构负责人：黄正英

模拟公司所有者权益变动表（续）

编制单位：维康医药集团有限公司

单位：人民币元

项目	2014年							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	139,125,971.42					-18,944,801.60	170,181,169.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	139,125,971.42					-18,944,801.60	170,181,169.82
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							36,183,337.14	36,183,337.14
（一）综合收益总额							36,183,337.14	36,183,337.14
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	139,125,971.42					17,238,535.54	206,364,506.96

公司法定代表人：刘忠　主管会计工作的公司负责人：　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

维康医药集团有限公司（以下简称：本公司）前身为辽宁维康医药有限公司，2000 年 1 月 26 日，辽宁省医药管理局下发《关于辽宁省药材公司药材站二部改制更名的批复》（辽药[2000]19 号），同意辽宁省药材公司药材站二部改制为有限责任公司，同时更名为辽宁维康医药有限公司（以下简称辽宁维康）。

辽宁维康设立时注册资本为 100 万元，系由辽宁省药材公司、刘忠臣、张东、刘岚、刘芳、富琼、张亚琴、郑玉新和裴家娴共同出资设立，其中，刘忠臣以货币出资 36 万元，张东、刘岚和刘芳分别以货币出资 3 万元，富琼、张亚琴、郑玉新和裴家娴分别以货币出资 1 万元，辽宁省药材公司以实物出资 51 万元。出资业经辽宁天欣会计师事务所出具辽天所验字（2000）第 007 号验资报告审验。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
辽宁省药材公司	51.00	51.00
刘忠臣	36.00	36.00
张东	3.00	3.00
刘岚	3.00	3.00
刘芳	3.00	3.00
富琼	1.00	1.00
张亚瑟	1.00	1.00
郑玉新	1.00	1.00
裴家娴	1.00	1.00
合计	100.00	100.00

2002 年 6 月 12 日经辽宁维康股东会同意，刘忠臣将其持有的辽宁维康 36 万元出资额转让给张东所有，张亚瑟将其持有的辽宁维康 1 万元出资额转让给刘岚所有，郑玉新将其持有的辽宁维康 1 万元出资额转让给刘芳所有，裴家娴将其持有的辽宁维康 1 万元出资额转让给富琼所有，同时同意辽宁维康增加注册资本 4,900 万元，由辽宁省药材公司增加出资 2,549 万元，张东增加出资 561 万元，刘岚增加出资 596 万元，刘芳增加出资 596 万元，富琼增加出资 598 万元；同意辽宁省药材公司将已投入的实物出资 51 万元变换为以货币形式出资。此次出资业经辽宁天华会计师事务所有限公司出具辽天会师验字（2000）第 2-43 号验资报告审验。

2002 年 6 月 21 日，辽宁维康就前述增资及股权转让事宜完成工商变更登记手续。

本次增资及股权转让完成后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
辽宁省药材公司	2,600.00	52.00

张东	600.00	12.00
刘岚	600.00	12.00
刘芳	600.00	12.00
富琼	600.00	12.00
合计	**5,000.00**	**100.00**

2002 年 6 月 25 日，经沈阳市工商行政管理局核准，辽宁维康变更为"辽宁维康医药集团有限公司"（以下简称辽宁维康集团）。

2002 年 11 月 11 日，国家工商行政管理总局出具《企业名称变更核准通知书》((国）名称变核内字[2002]第 475 号），同意辽宁维康集团名称变更为维康医药集团有限公司。2002 年 11 月 25 日，本公司完成工商变更登记手续。

2004 年 1 月 16 日，辽宁省药材有限责任公司（原名称辽宁省药材公司）根据其与刘忠臣签署的《股权转让协议》，将其持有的本公司 2,600 万元出资额转让给刘忠臣。

本次股权转让完成后，股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘忠臣	2,600.00	52.00
张东	600.00	12.00
刘岚	600.00	12.00
刘芳	600.00	12.00
富琼	600.00	12.00
合计	**5,000.00**	**100.00**

2005 年 12 月 7 日，经本公司股东会同意，刘芳将其持有的本公司 600 万元出资额转让给刘忠臣。2005 年 12 月 23 日，本公司就前述股权转让完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘忠臣	3,200.00	64.00
张东	600.00	12.00
刘岚	600.00	12.00
富琼	600.00	12.00
合计	**5,000.00**	**100.00**

2007 年 9 月 3 日，经本公司股东会同意，富琼将其持有的本公司 600 万元出资额转让给刘岚。2007 年 10 月 11 日，本公司就前述股权转让完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘忠臣	3,200.00	64.00

张东	600.00	12.00
刘岚	1,200.00	24.00
合计	**5,000.00**	**100.00**

2011 年 5 月 30 日，因原股东张东去世，经本公司股东会同意，张东的出资额由其女儿刘岚继承持有。

2011 年 5 月 27 日，经辽宁省沈阳市铁西区公证处（2011）沈西公证民字第 266 号公证，张东对本公司的 600 万元出资额由刘岚继承。2011 年 6 月 9 日，本公司完成股权变更登记。

本次股权变更后，本公司的股权结构如下:

投资者单位名称	投资金额（万元）	投资比例%
刘忠臣	3,200.00	64.00
刘岚	1,800.00	36.00
合　计	5,000.00	**100.00**

本公司注册地址位于沈阳市铁西区兴华北街 38 号，注册号为 210100000002379，法定代表人刘忠臣，经营期限自 2000 年 4 月 12 日至 2018 年 8 月 13 日。

本公司纳入模拟合并范围的子公司有 3 家，包括沈阳维康医院（以下简称: 沈阳医院）、沈阳沈北维康医院（以下简称: 沈北医院）和沈阳维康医院（有限公司）（以下简称: 维康有限公司）。

本公司及其子公司经营范围: 药品批发、医疗器械销售（具体范围以《药品经营许可证》、《医疗器械经营企业许可证》为准）; 自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定或禁止进出口的商品和技术除外）; 化学试剂（不含易燃易爆及易制毒危险品）销售; 化妆品、日用百货、针纺织品、服装鞋帽、家用电器、摄影器材、体育文化用品、办公用品、工艺品、鲜花、汽车配件、汽车饰品零售; 初级农产品收购（不含粮食）、柜台出租（承租方需另办营业执照），仓储、自有房产租赁。（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。）; 中、西医诊疗。

本公司模拟财务报表及模拟财务报表附注业经本公司董事会于 2016 年 9 月 13 日批准报出。

二、拟实施的资产收购方案

2016 年 7 月 10 日北海银河生物产业投资股份有限公司（以下简称银河生物）与本公司股东刘忠臣、刘岚签署了《关于维康医药集团有限公司股权转让的股权转让协议书》（以下简称《股权转让协议书》）、2016 年 7 月 17 日签署了附条件生效的《关于维康医药集团有限公司之股权转让补充协议书》（以下统称股权转让协议书及补充协议书），根据股权转让协议书及补充协议书的约定银河生物于 2016 年 7 月 12 日披露的《非公开发行方案》（第二次修订）获得中国证监会核准后，银河生物将以现金方式收购刘忠臣、刘岚截至 2016 年 6 月 30 日持有的完成业务剥离后的本公司 100%股权。本次交易完成后，本公司将成为银河生物的全资子公司。

根据股权转让协议书及补充协议书的约定：本公司持有的位于沈阳市铁西区保工北街 15 号国有土地的国有土地使用权及其地上建筑物的房屋所有权以及本公司名下的价值 2,315,781.30 元的其他房屋建筑物、运输和其他设备等资产（以下简称保工北街及其他资产），以及截至交割日本公司及子公司账上存留的现金、已发生的债权（包括应收款、其他应收款）、本公司的存货，交割日本公司及子公司已发生的债务（包括但不限于短期或长期借款及应缴纳的税赋、应付员工工资、奖金、福利、应付供应商货款、应付施工方的施工款、预收医疗款、应缴纳而未缴纳的费用、应承担的相应赔偿责任等应付其他应付款）不包括在本次收购范围内，由原股东刘忠臣、刘岚享有和承担，上述资产在审计、评估基准日时资产总额为：149,453,751.14 元，负债总额为 305,483,830.48 元，净资产为-156,030,079.34 元。

根据上述协议约定的本次股权收购范围：完成业务剥离后的本公司及本公司的全资子公司沈阳医院、沈北医院和维康有限公司的 100%股权。

三、模拟合并财务报表编制基础及方法

1、模拟合并财务报表的编制基础

本模拟合并财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称"企业会计准则"）编制。

本模拟合并财务报表以包括本公司、沈阳医院、沈北医院、维康有限公司持续经营为基础列报。

2、模拟合并财务报表的编制方法

本模拟合并财务报表是假设本附注二所述资产收购事项已于 2014 年 1 月 1 日实施完成，并从 2014 年 1 月 1 日起本公司按收购后的架构持续经营，剥离本次收购范围外的与本公司经营业务无关的保工北街房地产、往来和损益，剥离资产计固定资产 18,524,684.73 元，无形资产 13,185,684.20 元，其他应付款 203,674,809.51 元；与本公司经营业务相关的其他应在交割日归属于股东刘忠臣、刘岚的货币资金，交割日前已发生的债权、债务未在本模拟合并财务报表中剥离。

本模拟合并财务报表编制时未考虑本次收购中可能产生的各种税费。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四、9、附注四、10 和附注四、13。

1、遵循企业会计准则的声明

本模拟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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的模拟合并及模拟公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的模拟合并及模拟公司经营成果等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、模拟合并财务报表编制方法

（1）合并范围

本模拟合并财务报表合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

模拟合并财务报表以本公司和合并范围内子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制模拟合并财务报表时，本公司和合并范围内子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	本模拟报表合并范围内	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为药品、卫材、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，沈阳医院、沈北医院药品取得时按照零售价法计价，卫材按照实际成本计价。领用和发出时药品按照近效期先进先出法计价，卫材和低值易耗品领用时一次性计入成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

8、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制权益性投资。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、11。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	4	3.20
机器设备	12	4	8.00
运输设备	5	4	19.20
其他设备	8	4	12.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算

确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、11。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	依据
土地使用权	50 年	国家法律规定期限
软件	5-10 年	合同规定期限

无形资产计提资产减值方法见附注四、11。

11、资产减值

对子公司、固定资产、无形资产等（存货、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估

计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的"应付职工薪酬"项目和"长期应付职工薪酬"项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

13、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司主营业务收入主要包括医疗收入和药品批发等，收入确认的具体方法如下：

医疗收入

药品已发出、医疗服务已提供时确认医疗收入，对已确认的收入与医保统筹单位核对的差额在收到回款时调整当期收入。

药品批发收入

药品批发收入按照药品已发出并由客户验收确认时确认收入。

14、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

15、重要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司无重要会计政策、会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据财税[2000]42 号文件之规定本公司之子公司沈阳医院、沈北医院自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税，提供的医疗服务收入免征各项税收，营改增后[2000]42 号文中关于营业税的条款失效，本公司医疗收入适用增值税应税项目，根据财税〔2016〕36 号文之规定沈阳医院、沈北医院提供的医疗服务，自 2016 年 5 月 1 日起免征增值税。

六、模拟合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月，附注中期末指 2016 年 6 月 30 日，本期特指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项　目	2016.06.30			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	451,012.70	--	--	495,792.52
银行存款	--	--	33,511,001.67	--	--	42,824,442.33
合　计	**--**	**--**	**33,962,014.37**	**--**	**--**	**43,320,234.85**
其中：存放在境外的款项总额	--	--	-	--	--	-

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	63,794,101.13	100.00	2,070,310.62	3.25	61,723,790.51
其中：账龄组合	63,794,101.13	100.00	2,070,310.62	3.25	61,723,790.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	**63,794,101.13**	**100.00**	**2,070,310.62**	**3.25**	**61,723,790.51**

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	48,252,353.92	100.00	1,918,455.13	3.98	46,333,898.79
其中：账龄组合	48,252,353.92	100.00	1,918,455.13	3.98	46,333,898.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	**48,252,353.92**	**100.00**	**1,918,455.13**	**3.98**	**46,333,898.79**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	61,558,564.11	96.50	1,846,756.92	3.00	59,711,807.19
1 至 2 年	2,235,537.02	3.50	223,553.70	10.00	2,011,983.32
合 计	**63,794,101.13**	**100.00**	**2,070,310.62**	--	**61,723,790.51**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	41,525,432.35	86.06	1,245,762.97	3.00	40,279,669.38
1 至 2 年	6,726,921.57	13.94	672,692.16	10.00	6,054,229.41
合 计	**48,252,353.92**	**100.00**	**1,918,455.13**	--	**46,333,898.79**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 151,855.49 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,064,379.50	99.70	1,167,704.62	99.73
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	3,193.00	0.30	3,193.00	0.27
合 计	**1,067,572.50**	**100.00**	**1,170,897.62**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 793,850.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.36 %。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	19,832,291.09	100.00	1,558,544.67	7.86	18,273,746.42
其中：账龄组合	19,832,291.09	100.00	1,558,544.67	7.86	18,273,746.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	**19,832,291.09**	**100.00**	**1,558,544.67**	**7.86**	**18,273,746.42**

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	35,553,567.47	100.00	2,682,834.28	7.55	32,870,733.19
其中：账龄组合	35,553,567.47	100.00	2,682,834.28	7.55	32,870,733.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	**35,553,567.47**	**100.00**	**2,682,834.28**	**7.55**	**32,870,733.19**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	12,329,028.23	62.16	369,870.85	3.00	11,959,157.38

1 至 2 年	6,796,712.54	34.27	679,671.25	10.00	6,117,041.29
2 至 3 年	51,500.00	0.26	10,300.00	20.00	41,200.00
3 至 4 年	153,130.00	0.77	45,939.00	30.00	107,191.00
4 至 5 年	98,313.50	0.50	49,156.75	50.00	49,156.75
5 年以上	403,606.82	2.04	403,606.82	100.00	
合 计	**19,832,291.09**	**100.00**	**1,558,544.67**	--	**18,273,746.42**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）:

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	16,030,584.17	45.09	480,917.52	3.00	15,549,666.65
1 至 2 年	18,867,932.98	53.07	1,886,793.30	10.00	16,981,139.68
2 至 3 年	153,130.00	0.43	30,626.00	20.00	122,504.00
3 至 4 年	98,313.50	0.28	29,494.05	30.00	68,819.45
4 至 5 年	297,206.82	0.83	148,603.41	50.00	148,603.41
5 年以上	106,400.00	0.30	106,400.00	100.00	
合 计	**35,553,567.47**	**100.00**	**2,682,834.28**	--	**32,870,733.19**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,124,289.61 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.06.30 账面余额	2015.12.31 账面余额
保证金	18,882,697.14	34,696,508.93
备用金	728,214.54	681,789.52
往来款	121,250.00	121,250.00
押金	95,125.99	49,316.70
其他	5,003.42	4,702.32
合 计	**19,832,291.09**	**35,553,567.47**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 18,022,188.96 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 90.88%。

5、存货

（1）存货分类

存货种类	2016.06.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
药品及卫材	5,720,570.02	6,947.84	5,713,622.18	5,885,869.23	-	5,885,869.23

其他	28,662.56	-	28,662.56	36,124.41	-	36,124.41
合 计	**5,749,232.58**	**6,947.84**	**5,742,284.74**	**5,921,993.64**	**-**	**5,921,993.64**

（2）存货跌价准备

存货种类	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
药品及卫材	-	6,947.84	-	-	-	6,947.84

6、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:	--	--	--	--	--
1. 2016.01.01	406,453,985.03	104,308,339.50	513,800.00	4,999,435.47	516,275,560.00
2.本期增加金额	-	22,730.00	-	5,617.00	28,347.00
（1）购置	-	22,730.00	-	5,617.00	28,347.00
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4. 2016.06.30	406,453,985.03	104,331,069.50	513,800.00	5,005,052.47	516,303,907.00
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1. 2016.01.01	66,550,791.96	44,782,642.08	493,248.00	2,719,354.01	114,546,036.05
2.本期增加金额	6,503,263.76	4,172,213.68	-	253,533.07	10,929,010.51
（1）计提	6,503,263.76	4,172,213.68	-	253,533.07	10,929,010.51
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4. 2016.06.30	73,054,055.72	48,954,855.76	493,248.00	2,972,887.08	125,475,046.56
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 2016.01.01	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4. 2016.06.30	-	-	-	-	-

四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 2016.06.30 账面价值	**333,399,929.31**	**55,376,213.74**	**20,552.00**	**2,032,165.39**	**390,828,860.44**
2. 2016.01.01 账面价值	**339,903,193.07**	**59,525,697.42**	**20,552.00**	**2,280,081.46**	**401,729,523.95**

（2）本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	用途	未办妥产权证书原因
铁西区兴华北街 38 号-2 号	综合楼 5-6 层	正在办理中
沈北新区通顺街 77 号	120 房	正在办理中
沈北新区通顺街 77 号	空调机房	正在办理中
沈北新区通顺街 77 号	小泵房	正在办理中
沈北新区通顺街 77 号	污水站	正在办理中
沈北新区通顺街 77 号	氧气站	正在办理中
沈北新区通顺街 77 号	南门卫房	正在办理中
沈北新区通顺街 77 号	配电室	正在办理中
沈北新区通顺街 77 号	北门卫房	正在办理中
铁西区兴华北街 38 号	南守卫室	正在办理中
铁西区兴华北街 38 号	东守卫室	正在办理中
铁西区兴华北街 38 号	西守卫室	正在办理中

7、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	--	--	--
1. 2016.01.01	**193,786,854.72**	**4,267,777.00**	**198,054,631.72**
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
（4）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-
4. 2016.06.30	**193,786,854.72**	**4,267,777.00**	**198,054,631.72**
二、累计摊销	--	--	--
1. 2016.01.01	**25,758,194.03**	**2,254,689.01**	**28,012,883.04**
2.本期增加金额	1,937,868.55	213,388.85	2,151,257.40
（1）计提	1,937,868.55	213,388.85	2,151,257.40
（2）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-
4. 2016.06.30	**27,696,062.58**	**2,468,077.86**	**30,164,140.44**

三、减值准备	--	--	--
1. 2016.01.01	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-
4. 2016.06.30	-	-	-
四、账面价值	--	--	--
1.2016.06.30 账面价值	166,090,792.14	1,799,699.14	167,890,491.28
2.2016.01.01 账面价值	168,028,660.69	2,013,087.99	170,041,748.68

（2）无未办妥产权证书的土地使用权情况

8、其他非流动资产

项　目	2016.06.30	2015.12.31
预付长期资产款	970,000.00	320,000.00

9、应付账款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
货款	12,442,228.06	13,979,622.92
土地配套费	-	4,067,203.09
合 计	12,442,228.06	18,046,826.01

10、预收款项

项目	2016.06.30	2015.12.31
医疗款	5,104,920.08	4,561,188.41

11、应付职工薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
短期薪酬	636,754.50	33,451,215.52	33,445,711.72	642,258.30
离职后福利-设定提存计划	-	2,840,447.48	2,840,447.48	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	636,754.50	36,291,663.00	36,286,159.20	642,258.30

（1）短期薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	636,754.50	31,227,479.55	31,221,975.75	642,258.30

职工福利费	-	216,183.00	216,183.00	-
社会保险费	-	1,941,686.49	1,941,686.49	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,746,078.87	1,746,078.87	-
2. 工伤保险费	-	92,847.88	92,847.88	-
3. 生育保险费	-	102,759.74	102,759.74	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	65,866.48	65,866.48	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	**636,754.50**	**33,451,215.52**	**33,445,711.72**	**642,258.30**

（2）设定提存计划

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
离职后福利	-	-	-	-
其中：1. 基本养老保险费	-	2,703,028.89	2,703,028.89	-
2. 失业保险费	-	137,418.59	137,418.59	-
合 计	**-**	**2,840,447.48**	**2,840,447.48**	**-**

12、应交税费

税项	2016.06.30	2015.12.31
增值税	25,831,643.36	21,136,095.31
企业所得税	25,281,282.22	21,299,615.51
个人所得税	1,401.60	1,415.00
城市维护建设税	1,803,469.55	1,479,394.14
教育费附加	1,288,221.10	1,056,710.10
合计	**54,206,017.83**	**44,973,230.06**

13、其他应付款

项目	2016.06.30	2015.12.31
往来款	240,272.07	1,203,405.43
基本医疗保险机构周转金	28,590,000.00	12,640,000.00
模拟股东往来款	-	78,963,679.58
其他	583,324.63	805,649.22
合计	**29,413,596.70**	**93,612,734.23**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
基本医疗保险机构周转金	12,640,000.00	尚未结算

14、所有者权益

项　目	2016.06.30	2015.12.31
归属于母公司所有者的权益	578,649,739.29	539,878,297.51

15、营业收入和营业成本

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	159,003,151.93	341,955,762.63	401,352,786.33
其他业务收入	7,702.43	3,726.50	-
营业成本	92,148,340.07	178,049,282.37	196,017,650.30

16、营业税金及附加

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税	67,800.00	-	-
城市维护建设税	391,307.53	778,566.64	949,441.31
教育费附加	279,505.38	556,119.01	678,172.39
合　计	**738,612.91**	**1,334,685.65**	**1,627,613.70**

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

17、销售费用

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬支出	187,879.00	265,958.00	286,920.00
办公费	-	1,980.00	-
运杂费	1,181.00	3,413.00	1,567.00
其他	-	-	483.00
合　计	**189,060.00**	**271,351.00**	**288,970.00**

18、管理费用

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬支出	6,862,023.15	13,535,114.52	11,784,793.88
折旧与摊销	8,802,753.34	17,624,297.72	15,809,510.00
办公通讯费	172,061.30	947,886.31	583,465.03
交通差旅费	393,095.74	1,250,486.79	1,076,537.04
业务招待费	196,516.31	1,013,552.28	752,822.64
地方税费	16,522.46	8,283.75	8,270.36
水电费	3,674,855.53	7,874,561.31	6,337,313.85
租赁费	103,550.00	145,876.65	53,375.00
低值易耗品摊销	1,429,035.73	3,035,610.06	1,147,257.54
维护费	691,099.00	1,234,622.50	1,550,867.25

其他费	1,416,716.49	1,424,380.63	1,078,113.35
合 计	**23,758,229.05**	**48,094,672.52**	**40,182,325.94**

19、财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	38,209.64	119,623.24	149,792.87
手续费及其他	1,260.11	3,182.00	2,376.00
合 计	**-36,949.53**	**-116,441.24**	**-147,416.87**

20、资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	-972,434.12	1,806,673.73	918,659.12
存货跌价损失	6,947.84	-	-
合 计	**-965,486.28**	**1,806,673.73**	**918,659.12**

21、营业外收入

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
政府补助	-	1,139,485.00	-
其他	-	218,009.80	-
合 计	-	**1,357,494.80**	-

其中，政府补助明细如下：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
电力和燃气挂网费用补贴	-	1,139,485.00	-	与收益相关

说明：根据沈阳蒲河新城管理委员会与本公司签订的协议，本期收到电力和燃气挂网费用补贴 1,139,485.00 元。

22、营业外支出

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
罚款、违约金	593,800.00	3,340,100.00	3,751,521.43

23、所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,981,666.71	9,172,519.41	12,127,096.10

24、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
其他往来款	-	927,411.52	2,214,377.15
保证金	15,736,918.79	-	-
医保周转金	15,950,000.00	-	-
利息收入	38,209.64	119,623.24	149,792.87
合计	**31,725,128.43**	**1,047,034.76**	**2,364,170.02**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
付现费用	9,095,686.54	19,547,468.00	11,146,685.59
其他往来款	1,187,226.00	-	-
保证金	-	5,992,332.53	25,121,921.34
合 计	**10,282,912.54**	**25,539,800.53**	**36,268,606.93**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
模拟偿还股东往来款	78,795,819.23	147,517,180.79	109,521,496.71

25、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--	--
净利润	38,603,581.43	101,364,140.49	146,586,366.61
加：资产减值准备	-965,486.28	1,806,673.73	918,659.12
固定资产折旧	10,929,010.51	21,842,589.20	19,286,198.65
无形资产摊销	2,151,257.40	4,302,514.80	4,234,514.80
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	172,761.06	-223,243.92	2,722,281.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	230,770.29	-5,381,262.56	-20,458,124.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,038,524.43	11,042,781.54	26,088,893.51
其他	-	-	-

经营活动产生的现金流量净额	74,160,418.84	134,754,193.28	179,378,790.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--	--
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:	-	-	-
现金的期末余额	33,962,014.37	43,320,234.85	56,803,629.86
减: 现金的期初余额	43,320,234.85	56,803,629.86	36,656,605.78
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	-9,358,220.48	-13,483,395.01	20,147,024.08

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	33,962,014.37	43,320,234.85	56,803,629.86
其中: 库存现金	451,012.70	495,792.52	326,294.30
可随时用于支付的银行存款	33,511,001.67	42,824,442.33	56,477,335.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	33,962,014.37	43,320,234.85	56,803,629.86

七、在其他主体中的权益

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	
沈阳医院	沈阳	沈阳	中、西医诊疗	100.00	-	设立
沈北医院	沈阳	沈阳	中、西医诊疗	100.00	-	设立
维康有限公司	沈阳	沈阳	基建	100.00	-	设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为刘忠臣。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

无。

4、关联交易情况

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.06.30	2015.12.31
模拟股东往来款	刘忠臣、刘岚	-	78,963,679.58

九、或有事项

1、2013 年 11 月 8 日，原告李红亮、石荣娟（李红亮妻子）向沈阳市铁西区人民法院提起诉讼，状告沈阳医院没有尽早诊断产妇石荣娟胎盘早剥，及时进行剖腹产手术，导致婴儿抢救不及时死亡，请求赔偿医疗费、死亡补偿金、精神抚慰金等共计 555,711.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日案件尚在审理之中。

2、2015 年 3 月 9 日，原告曲颖向沈阳市铁西区人民法院提起诉讼，状告沈阳医院在为其进行血液透析治疗过程中，存在医疗过错，导致其被感染丙型肝炎，请求赔偿医疗费、后续治疗费、精神抚慰金等共计 90 万元，并承担本案的诉讼费用、交通费和误工费，截至 2016 年 6 月 30 日案件尚在审理之中。

3、2015 年 4 月 8 日，原告孙治民、孙红向沈阳市铁西区人民法院提起诉讼，状告沈阳医院在为孙治民、孙红之父孙永财（患者）行“冠状动脉造影术”，并植入两枚心脏血管支架后次日突然丧失意识，抢救无效后死亡，原告认为沈阳医院掌握植入支架手术适应症不当，导致患者因支架血栓形成死亡，请求赔偿医疗费 2 万元，丧葬费、死亡赔偿金、精神抚慰金等待鉴定后再行确定，并承担诉讼费、鉴定费，截至 2016 年 6 月 30 日案件尚在审理之中。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

详见本附注十一、其他重要事项

截至 2016 年 9 月 13 日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2016 年 7 月 10 日银河生物与本公司股东刘忠臣、刘岚签暑了股权转让协议书及补充协议书，详见本附注二。按照该股权转让协议书及补充协议书的约定，最终银河生物收购资产及负债情况如下：

项目	2016 年 06 月 30 日	项目	2016 年 06 月 30 日
流动资产:	--	--	--
存货	3,996,026.33	--	--
非流动资产:	--	--	--
固定资产	390,828,860.44	--	--

无形资产	167,890,491.28	--	--
资产合计	**562,715,378.05**	所有者权益合计	**562,715,378.05**

十二、母公司模拟财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	159,414,798.21	100.00	-	-	159,414,798.21
其中：关联方组合	159,414,798.21	100.00	-	-	159,414,798.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	**159,414,798.21**	**100.00**	**-**	**-**	**159,414,798.21**

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	82,170,391.77	100.00	-	-	82,170,391.77
其中：关联方组合	82,170,391.77	100.00	-	-	82,170,391.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	**82,170,391.77**	**100.00**	**-**	**-**	**82,170,391.77**

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	544,257,386.12	100.00	-	-	544,257,386.12
其中：关联方组合	544,257,386.12	100.00	-	-	544,257,386.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	**544,257,386.12**	**100.00**	**-**	**-**	**544,257,386.12**

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	566,820,661.15	100.00	-	-	566,820,661.15
其中：关联方组合	566,820,661.15	100.00	-	-	566,820,661.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	**566,820,661.15**	**100.00**	**-**	**-**	**566,820,661.15**

（2）其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.06.30 账面余额	2015.12.31 账面余额
往来款	544,257,386.12	566,820,661.15

（3）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 544,257,386.12 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100%。

3、长期股权投资

项 目	2016.06.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,000,000.00	-	35,000,000.00	35,000,000.00	-	35,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳医院	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
沈北医院	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
维康有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合 计	**35,000,000.00**	**-**	**-**	**35,000,000.00**	**-**	**-**

4、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	72,007,839.37	147,169,309.90	165,757,196.03
其他业务收入	-	-	-
营业成本	44,299,398.44	87,338,027.22	95,312,632.83

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-	1,139,485.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-593,800.00	-3,122,090.20	-3,751,521.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益总额	-593,800.00	-1,982,605.20	-3,751,521.43
减：非经常性损益的所得税影响数	-	339,373.70	-
非经常性损益净额	-593,800.00	-2,321,978.90	-3,751,521.43
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-593,800.00	-2,321,978.90	-3,751,521.43

维康医药集团有限公司
2016年9月13日

姓名
Full name任一优
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth1971-03-04
工作单位
Working unit京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card630103710304002

4

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.

CPA任职资格检验合格 BICPA 2010

年 月 日

6

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.

CPA任职资格检验合格 BICPA 2011

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检验合格 BICPA 2012

2012 年 3 月 1 日

7

11000150001

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

二〇〇一年 四月 八日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred-out Institute of CPAs

2012 年 6 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师 CPAs

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

2012 年 6 月 29 日

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 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.

CPA任职资格检验合格 BICPA 2013

CPA任职资格检验合格 BICPA 2016

年 月 日

8

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.

CPA任职资格检验合格 BICPA 2014

CPA任职资格检验合格 BICPA 2015

年 月 日

9

姓名 Full name: 陈海雷

性别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1978-9-10

工作单位 Working unit: 北京明光会计师事务所

身份证号码 Identity card No.: 211021197809103543

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.

2010

证书编号: No of Certificate: 110000160285

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized institute of CPAs

发证日期: 2008-5-3
Date of issuance: 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012

2012 年 3 月 1 日

2014 2015

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 2016

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日 年 月 日

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

同意调出
Agree to deliver the transfer-out form

下委员
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out institute of CPAs

2011年12月16日

同意调入
Agree to deliver the transfer-in form

谢天华 等委员
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in institute of CPAs

2011年12月16日

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

同意调出
Agree to deliver the transfer-out form

高郁天 等委员
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out institute of CPAs

2012年 6月29日

同意调入
Agree to deliver the transfer-in form

敦周 等委员
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in institute of CPAs

2012年 6月29日

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：2000 万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

此件仅用于业务报告专用。复印无效

证书序号：NO.006727

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三年五月三十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000443

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇一六年四月十五日

证书有效期至：二〇一八年四月十五日

编号: 101818998

此件仅用于业务告专用。复印无

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名　　称　致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人　徐华

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

经营范围　审计企业会计报表，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　北京市工商行政管理局朝阳分局

2016年 01月 19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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制