

河南海王银河医药有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

15
12

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-48

审计报告

致同审字(2019)第 441ZC6259 号

河南海王银河医药有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南海王银河医药有限公司（以下简称河南海王银河）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南海王银河 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南海王银河，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

河南海王银河管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估河南海王银河的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河南海王银河、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南海王银河的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对河南海王银河的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南海王银河不能持续经营。

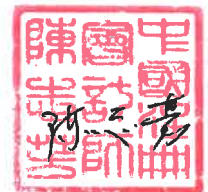
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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：



二〇一九年四月十一日

资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：河南海王银河医药有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	261,712,671.88	37,448,328.96	短期借款	五、11	123,622,457.68	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	五、2	779,111,589.15	808,342,290.11	应付票据及应付账款	五、12	555,867,656.66	419,944,337.08
其中：应收票据	五、2	32,901,458.91	3,300,000.00	预收款项	五、13	4,168,129.57	4,115,718.33
应收账款	五、2	746,210,130.24	805,042,290.11	应付职工薪酬	五、14	2,488,423.22	3,882,786.81
预付款项	五、3	46,729,031.51	41,463,662.59	应交税费	五、15	7,999,023.59	789,483.34
其他应收款	五、4	45,511,318.23	33,572,536.78	其他应付款	五、16	499,086,276.98	578,178,238.11
其中：应收利息				其中：应付利息			
应收股利				应付股利	五、16	33,060,043.92	12,060,043.92
存货	五、5	149,172,681.98	201,820,261.22	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产	五、6	5,861,492.76	4,392,761.41				
流动资产合计		1,288,098,785.51	1,127,039,841.07	流动负债合计		1,193,231,967.70	1,006,910,563.67
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
设定受益计划净资产				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、7	9,426,784.24	7,676,145.15	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	五、8	240,389.30	270,638.35	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		1,193,231,967.70	1,006,910,563.67
商誉				股东（或所有者）权益：			
长期待摊费用	五、9	7,149,900.47	7,576,873.50	股本	五、17	100,000,000.00	100,000,000.00
递延所得税资产	五、10	5,148,731.10	991,011.68	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、18	13,755,245.65	9,736,377.97
				一般风险准备			
				未分配利润	五、19	3,077,377.27	26,907,568.11
非流动资产合计		21,965,805.11	16,514,668.68	股东（或所有者）权益合计		116,832,622.92	136,643,946.08
资产总计		1,310,064,590.62	1,143,554,509.75	负债和股东（或所有者）权益总计		1,310,064,590.62	1,143,554,509.75

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：

利润表

2018年度

会企02表

编制单位：河南海王银河医药有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、20	1,334,466,414.44	1,349,496,079.82
减：营业成本	五、20	1,118,327,948.45	1,071,709,738.58
税金及附加	五、21	4,550,206.90	4,678,308.10
销售费用	五、22	55,003,195.47	145,814,682.14
管理费用	五、23	44,400,099.42	32,047,477.89
研发费用			
财务费用	五、24	39,672,288.90	10,621,332.15
其中：利息费用		29,357,111.01	10,345,105.12
利息收入		1,325,979.58	330,684.99
资产减值损失	五、25	15,225,353.63	1,990,002.77
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	-9,082.88	-342,064.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,278,238.79	82,292,473.97
加：营业外收入	五、27	38,174.91	27,122.92
减：营业外支出	五、28	101,432.24	69,165.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,214,981.46	82,250,431.75
减：所得税费用	五、29	17,026,304.62	21,418,016.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,188,676.84	60,832,415.56
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,188,676.84	60,832,415.56
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的			
8、其他			
六、综合收益总额		40,188,676.84	60,832,415.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：河南海王银河医药有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		863,019,739.77	636,109,705.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	30,819,042.72	192,906,387.28
经营活动现金流入小计		893,838,782.49	829,016,092.66
购买商品、接受劳务支付的现金		988,894,436.56	905,709,027.70
支付给职工以及为职工支付的现金		33,613,337.05	16,719,370.03
支付的各项税费		51,542,677.64	71,739,157.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	125,407,937.26	183,589,778.20
经营活动现金流出小计		1,199,458,388.51	1,177,757,332.94
经营活动产生的现金流量净额		-305,619,606.02	-348,741,240.28
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		10,622,503.25	20,845,223.42
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		10,622,503.25	20,845,223.42
投资活动产生的现金流量净额		-10,622,503.25	-20,845,223.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			69,999,984.00
取得借款收到的现金		60,930,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	1,556,041,031.13	489,926,470.45
筹资活动现金流入小计		1,616,971,031.13	559,926,454.45
偿还债务支付的现金		25,930,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,690,815.28	24,177,542.87
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30	1,269,058,065.65	243,718,642.09
筹资活动现金流出小计		1,298,678,880.93	267,896,184.96
筹资活动产生的现金流量净额		318,292,150.20	292,030,269.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,050,040.93	-77,556,194.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,448,328.96	80,004,523.17
六、期末现金及现金等价物余额		4,498,369.89	2,448,328.96

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：

股东（或所有者）权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：河南海王银河医药有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东（或所有者）权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他								
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00								9,736,377.97		26,907,568.11	136,643,946.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00								9,736,377.97		26,907,568.11	136,643,946.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,018,867.68		-23,830,190.84	-19,811,323.16
（一）综合收益总额											40,188,676.84	40,188,676.84
（二）股东（或所有者）投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,018,867.68		-64,018,867.68	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,018,867.68		-4,018,867.68	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东（或所有者）的分配											-60,000,000.00	-60,000,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本（或资本）												
2. 盈余公积转增股本（或资本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	100,000,000.00								13,755,245.65		3,077,377.27	116,832,622.92

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：

股东（或所有者）权益变动表（续）

会企04表

2018年度

编制单位：河南海王银河医药有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东（或所有者）权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他								
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00								3,630,691.37		17,891,989.82	121,522,681.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00								3,630,691.37		17,891,989.82	121,522,681.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,105,686.60		9,015,578.29	15,121,264.89
（一）综合收益总额											60,832,415.56	60,832,415.56
（二）股东（或所有者）投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,105,686.60		-51,816,837.27	-45,711,150.67
1. 提取盈余公积									6,105,686.60		-6,105,686.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东（或所有者）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本（或资本）												
2. 盈余公积转增股本（或资本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	100,000,000.00								9,736,377.97		26,907,568.11	136,643,946.08

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

（一）公司概况

河南海王银河医药有限公司（以下简称本公司或公司）是 2003 年 5 月 29 日在郑州市工商行政管理局管城分局核准登记的有限责任公司，统一社会信用代码为：914101047507158069。本公司位于河南自贸试验区郑州片区(郑东)康宁街 96 号 2 单元 21 层(2101-2104、2111-2112)、1 单元 16 层(1601-1605、1612)，注册资本人民币 30,000.00 万元，实收资本人民币 10,000.00 万元，法定代表人：张超。

（二）公司历史沿革

本公司前身为河南荣生堂医药有限公司，是由杨伟业、蔡学友、杨远出资设立的有限责任公司。于 2003 年 5 月 29 日取得郑州市工商行政管理局管城分局颁发的企业法人营业执照。公司设立时注册资本为人民币 160.00 万元，首次出资合计人民币 160.00 万元整。初次设立时公司股权结构与实缴资本情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
杨伟业	80.00	80.00	50.00	货币
杨远	19.20	19.20	12.00	货币
蔡学友	60.80	60.80	38.00	货币
合计	160.00	160.00	100.00	--

2005 年 1 月 18 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，蔡学友将其持有的 13.00% 的股权转让给彭仁武，原股东杨伟业将其持有的 43.00% 股权转让给杨远，7.00% 的股权转让给彭仁武，本次股权转让后公司股权结构与实缴资本如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
彭仁武	32.00	32.00	20.00	货币
杨远	88.00	88.00	55.00	货币
蔡学友	40.00	40.00	25.00	货币
合计	160.00	160.00	100.00	--

2007 年 8 月 28 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，原股东彭仁武将其持有的 20.00% 的股权转让给程慧君，股东杨远将其持有的 35.00% 股权转让给程慧君，股东蔡学友将其持有的 15.00% 股权转让给程慧君，本次股权转让后公司股权结构与实缴资本如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
程慧君	112.00	112.00	70.00	货币
杨远	32.00	32.00	20.00	货币
蔡学友	16.00	16.00	10.00	货币
合计	160.00	160.00	100.00	--

河南海王银河医药有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2009 年 10 月 12 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，股东杨远将其持有的 19.00% 的股权以 30.40 万元转让给王振翔，本次股权转让后公司股权结构与实缴资本如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
程慧君	112.00	112.00	70.00	货币
王振翔	30.40	30.40	19.00	货币
蔡学友	16.00	16.00	10.00	货币
杨远	1.60	1.60	1.00	货币
合计	160.00	160.00	100.00	--

2010 年 3 月 1 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，原股东蔡学友将其持有的 9.00% 的股权以 14.40 万元转让给程慧君，同时决议规定公司名称变更为河南省百悦医药有限公司，本次股权转让后公司股权结构与实缴资本如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
程慧君	126.40	126.40	79.00	货币
王振翔	30.40	30.40	19.00	货币
蔡学友	1.60	1.60	1.00	货币
杨远	1.60	1.60	1.00	货币
合计	160.00	160.00	100.00	--

2010 年 5 月 5 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本和实收资本 1,000.0016 万元，由原股东程慧君、王振翔、蔡学友共同以货币出资，出资业经河南弘立会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 5 日出具豫弘立内验字（2010）第 009 号《验资报告》验证。本次增资后公司股权结构与实缴资本如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
程慧君	846.8016	846.8016	73.00	货币
王振翔	300.00	300.00	25.86	货币
蔡学友	11.60	11.60	1.00	货币
杨远	1.60	1.60	0.14	货币
合计	1,160.0016	1,160.0016	100.00	--

2010 年 8 月 27 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本和实收资本 840.00 万元，由原股东程慧君、王振翔、蔡学友共同以货币出资，出资业经河南弘立会计师事务所有限公司于 2010 年 9 月 1 日出具豫弘立内验字（2010）第 017 号《验资报告》验证。本次增资后公司股权结构与实缴资本如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
程慧君	1,460.0016	1,460.0016	73.00	货币
王振翔	518.40	518.40	25.92	货币
蔡学友	20.00	20.00	1.00	货币
杨远	1.60	1.60	0.08	货币
合计	2,000.0016	2,000.0016	100.00	--

河南海王银河医药有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2013 年 9 月 25 日经公司股东会决议和修改后的章程规定，原股东杨远将其持有的股权以 1.60 万元转让给王振翔，原股东蔡学友将其持有的 1% 股权以 20 万元转让给王振翔，本次股权转让后公司股权结构与实缴资本如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
程慧君	1,460.0016	1,460.0016	73.00	货币
王振翔	540.00	540.00	27.00	货币
合计	2,000.0016	2,000.0016	100.00	--

2014 年 5 月 12 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本和实收资本 1,000.00 万元，由股东程慧君、王振翔共同以货币出资。本次增资后公司股权结构与实缴资本如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
程慧君	2010.0011	2010.0011	67.00	货币
王振翔	990.0005	990.0005	33.00	货币
合计	3,000.0016	3,000.0016	100.00	

2016 年 12 月 28 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，原股东王振翔将其持有的 33% 的股权（实缴资本 990.0005 万元）转让给河南世普企业管理咨询中心（普通合伙），该出资转让已于 2016 年 12 月 28 日完成；原股东程慧君将其持有的 67% 的股权（实缴资本 2010.0011 万元）转让给河南海王医药集团有限公司，该出资转让已于 2016 年 12 月 28 日完成。本次股权转让后公司股权结构与实缴资本如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
河南海王医药集团有限公司	2010.0011	2010.0011	67.00	货币
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	990.0005	990.0005	33.00	货币
合计	3,000.0016	3,000.0016	100.00	--

2016 年 12 月 28 日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本和实收资本 10,000.00 万元。本次股权转让后公司股权结构与实缴资本如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
河南海王医药集团有限公司	6,500.00	6,500.00	65.00	货币
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	3,500.00	3,500.00	35.00	货币
合计	10,000.00	10,000.00	100.00	--

2017 年 10 月 10 日，经股东会决议规定，公司注册资金由原 10,000.00 万元人民币变更为 30,000 万元人民币（认缴制）。该部分增资与 2037 年 12 月 31 日之前缴足。本次变更已于 2017 年 10 月 12 日完成工商变更。本次股权转让后公司股权结构与实缴资本如下：

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	注册资本 (万元)	实缴资本 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
河南海王医药集团有限公司	19,500.00	6,500.00	65.00	货币
河南世普企业管理咨询中心 (普通合伙)	10,500.00	3,500.00	35.00	货币
合计	30,000.00	10,000.00	100.00	--

2018年8月8日，经股东会决议规定，公司名称由河南海王百悦医药有限公司变更为河南海王银河医药有限公司。本次名称变更取得（郑自贸）名称变核内字[2018]第414号核准通知书。

（三）本公司行业性质、经营范围

所处行业：医药商贸行业

经营范围包括：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品、中药材、中药饮片、体外诊断试剂、蛋白同化制剂、肽类激素药品、化妆品、日用消毒用品、百货、第二类精神药品制剂、第一二三类医疗器械、化学试剂(不含危险化学品)、乳制品(含婴幼儿)、家具、家用电器、电子产品、实验室仪器设备、机电设备、环保设备、建筑材料、教学设备、办公设备、化学原料药、抗生素原料药的销售；医药信息咨询；生物技术信息咨询；企业营销策划；商务信息咨询；会展服务；文化艺术交流活动策划；计算机信息技术咨询服务；知识产权代理服务；普通货运；企业管理咨询；电子设备的维修及技术服务；医药技术开发、技术咨询；医疗器械技术开发、技术服务；医疗器械租赁；计算机系统集成；教学软件技术开发、技术咨询；健康管理咨询；货物和技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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，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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（6）金融资产减值

除了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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、应收款项

应收款项包括应收票据、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：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

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）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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
质押金、保证金	资产类型	历史损失率
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	估计未来现金流量

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）	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品。

（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。库存商品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

河南海王银河医药有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5年	5.00	19.00
办公设备	5-10年	5.00	19.00-9.50
其他设备	5年	5.00	19.00

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三、19。

(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。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

14、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿

命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、收入

（1）一般原则

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）收入确认的具体方法

本公司销售药品、医疗器械业务收入确认的具体方法如下：

货物出库并经客户验收后确认。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

20、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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

22、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“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”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、11、6、3、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

1、货币资金

种类	期末数	期初数
现金:	--	5,983.49
银行存款:	4,495,174.69	2,442,345.47
其他货币资金:	257,217,497.19	35,000,000.00
合 计	261,712,671.88	37,448,328.96

期末，本公司有 257,214,301.99 元货币资金受限，其中 204,214,301.99 元为开具银行承兑汇票提供的保证金，53,000,000.00 元为母公司河南海王医药集团有限公司借款提供担保质押的大额定期存单。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	32,901,458.91	3,300,000.00
应收账款	746,210,130.24	805,042,290.11
合 计	779,111,589.15	808,342,290.11

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,901,458.91	3,300,000.00

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,876,828.01

②期末本公司背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	534,407,262.26	--

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
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					
其中：账龄组合	760,541,562.92	100.00	14,331,432.68	1.88	746,210,130.24
组合小计	760,541,562.92	100.00	14,331,432.68	1.88	746,210,130.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	760,541,562.92	100.00	14,331,432.68	1.88	746,210,130.24

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续表）

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
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					
其中：账龄组合	806,531,155.01	100.00	1,488,864.90	0.18	805,042,290.11
组合小计	806,531,155.01	100.00	1,488,864.90	0.18	805,042,290.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	806,531,155.01	100.00	1,488,864.90	0.18	805,042,290.11

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	620,465,932.41	81.58	--	--	620,465,932.41
1-2年	138,875,354.70	18.26	13,887,535.47	10.00	124,987,819.23
2-3年	945,473.25	0.12	189,094.65	20.00	756,378.60
3年以上	254,802.56	0.04	254,802.56	100.00	--
合 计	760,541,562.92	100.00	14,331,432.68	1.88	746,210,130.24

（续表）

账 龄	期初数				净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	797,199,388.00	98.84	--	--	797,199,388.00
1-2年	8,524,389.55	1.06	852,438.96	10.00	7,671,950.59
2-3年	213,689.40	0.03	42,737.88	20.00	170,951.52
3年以上	593,688.06	0.07	593,688.06	100.00	--
合 计	806,531,155.01	100.00	1,488,864.90	0.18	805,042,290.11

②本期计提坏账准备金额 12,842,567.78 元,本期无转回或收回的应收账款坏账。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

河南海王银河医药有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
郑州大学第一附属医院	非关联方	189,258,452.52	1 年以内	24.88	--
新郑市中医院	非关联方	61,483,469.90	1 年以内、1-2 年	8.09	3,987,290.39
信阳市第四人民医院	非关联方	46,957,577.48	1 年以内、1-2 年	6.18	3,085,227.88
河南省人民医院	非关联方	37,958,421.86	1 年以内	4.99	--
新郑市第二人民医院	非关联方	34,249,970.91	1 年以内、1-2 年	4.50	2,775,293.07
合计	--	369,907,892.67	--	48.64	9,847,811.34

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	44,140,492.50	94.46	41,463,662.59	100.00
1 至 2 年	2,588,539.01	5.54	--	--
合计	46,729,031.51	100.00	41,463,662.59	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

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
山东齐鲁万和医药营销有限公司	6,507,499.99	13.93
江苏康缘药业股份有限公司	2,158,545.87	4.62
上海承琢医疗器械有限公司	2,132,773.59	4.56
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	2,113,648.68	4.52
浙江永宁药业股份有限公司	1,774,735.45	3.80
合计	14,687,203.58	31.43

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备		净额
	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					
其中：账龄组合	19,590,824.23	42.27	831,390.00	4.24	18,759,434.23
质押金、保证金组合	26,751,884.00	57.73	--	--	26,751,884.00
组合小计	46,342,708.23	100.00	831,390.00	1.79	45,511,318.23
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	46,342,708.23	100.00	831,390.00	1.79	45,511,318.23

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续表）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合	3,866,436.78	11.52	--	--	3,866,436.78
质押金、保证金组合	29,706,100.00	88.48	--	--	29,706,100.00
组合小计	33,572,536.78	100.00	--	--	33,572,536.78
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	33,572,536.78	100.00	--	--	33,572,536.78

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	11,276,924.23	57.56	--	--	11,276,924.23
1至2年	8,313,900.00	42.44	831,390.00	10.00	7,482,510.00
合计	19,590,824.23	100.00	831,390.00	4.24	18,759,434.23

（续表）

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,866,436.78	100.00	--	--	3,866,436.78
合计	3,866,436.78	100.00	--	--	3,866,436.78

（2）本期计提坏账准备金额 831,390.00 元，本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
备用金	263,790.00	451,433.96
保证金	26,751,884.00	29,706,100.00
往来款	10,144,578.61	1,218,388.17
其他	9,182,455.62	2,196,614.65
合计	46,342,708.23	33,572,536.78

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南科技大学第二附属医院	保证金	10,000,000.00	1-2年	21.58	--
襄阳市第三人民医院	其他	4,358,000.00	1-2年	9.40	435,800.00
河南省农业融资租赁股份有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	8.63	--
郑州澍青医学高等专科学校第一附属医院	其他	3,000,000.00	1-2年	6.47	300,000.00
四川科伦药业股份有限公司	保证金	2,600,000.00	1-2年	5.62	--
合计		23,958,000.00	--	51.70	735,800.00

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	153,199,259.62	4,026,577.64	149,172,681.98	204,295,443.01	2,475,181.79	201,820,261.22

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,475,181.79	1,551,395.85	--	--	--	4,026,577.64
合计	2,475,181.79	1,551,395.85	--	--	--	4,026,577.64

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	--	19,436.20
待认证进项税额	3,770,478.57	62,096.36
增值税留抵税额	633,417.15	--
预缴所得税	--	4,310,748.85
预缴其他税费	--	480.00
预交房租	1,457,597.04	--
合 计	5,861,492.76	4,392,761.41

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	3,573,466.22	3,778,779.44	2,682,170.60	10,034,416.26
2.本期增加金额	1,524,137.92	2,290,526.68	69,943.76	3,884,608.36
(1) 购置	1,524,137.92	2,290,526.68	69,943.76	3,884,608.36
3.本期减少金额	--	25,784.17	--	25,784.17
(1) 处置或报废	--	25,784.17	--	25,784.17
4.期末余额	5,097,604.14	6,043,521.95	2,752,114.36	13,893,240.45
二、累计折旧				
1.期初余额	264,789.43	1,399,496.24	693,985.44	2,358,271.11
2.本期增加金额	857,973.83	734,093.89	532,808.60	2,124,876.32
(1) 计提	857,973.83	734,093.89	532,808.60	2,124,876.32
3.本期减少金额	--	16,691.22	--	16,691.22
(1) 处置或报废	--	16,691.22	--	16,691.22
4.期末余额	1,122,763.26	2,116,898.91	1,226,794.04	4,466,456.21
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,974,840.88	3,926,623.04	1,525,320.32	9,426,784.24
2.期初账面价值	3,308,676.79	2,379,283.20	1,988,185.16	7,676,145.15

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	381,803.48	381,803.48
2.本期增加金额	8,376.07	8,376.07
(1) 购置	8,376.07	8,376.07
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	390,179.55	390,179.55
二、累计摊销		
1.期初余额	111,165.13	111,165.13
2.本期增加金额	38,625.12	38,625.12

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件	合计
(1) 计提	38,625.12	38,625.12
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4.期末余额	149,790.25	149,790.25
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	240,389.30	240,389.30
2.期初账面价值	270,638.35	270,638.35

9、长期待摊费用

种类	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
装修工程	7,119,730.65	4,013,064.81	4,585,189.63	--	6,547,605.83	--
其他	457,142.85	396,226.40	251,074.61	--	602,294.64	--
合计	7,576,873.50	4,409,291.21	4,836,264.24	--	7,149,900.47	--

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,189,400.32	4,797,350.08	3,964,046.69	991,011.68
内部交易未实现利润	131,142.45	32,785.61	--	--
可抵扣亏损	1,274,381.65	318,595.41	--	--
小计	20,594,924.42	5,148,731.10	3,964,046.69	991,011.68

11、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	123,622,457.68	--
合计	123,622,457.68	--

说明：本期保证借款均由深圳市海王生物工程股份有限公司提供担保。

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	369,698,497.45	75,000,000.00
应付账款	186,169,159.21	344,944,337.08
合 计	555,867,656.66	419,944,337.08

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	369,698,497.45	75,000,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	186,169,159.21	344,944,337.08

本期无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,168,129.57	4,115,718.33

14、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,882,786.81	29,394,491.56	30,788,855.15	2,488,423.22
离职后福利-设定提存计划	--	2,824,481.90	2,824,481.90	--
合 计	3,882,786.81	32,218,973.46	33,613,337.05	2,488,423.22

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,871,071.40	26,309,645.33	27,791,043.62	2,389,673.11
职工福利费	--	924,436.47	924,436.47	--
社会保险费	--	1,458,509.30	1,457,608.30	901.00
其中：1.医疗保险费	--	1,189,086.21	1,188,185.21	901.00
2.工伤保险费	--	132,557.78	132,557.78	--
3.生育保险费	--	136,865.31	136,865.31	--
住房公积金	--	481,008.00	429,760.00	51,248.00
工会经费和职工教育经费	11,715.41	220,892.46	186,006.76	46,601.11
合 计	3,882,786.81	29,394,491.56	30,788,855.15	2,488,423.22

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	2,824,481.90	2,824,481.90	--
其中：1. 基本养老保险费	--	2,731,360.31	2,731,360.31	--
2. 失业保险费	--	93,121.59	93,121.59	--
合计	--	2,824,481.90	2,824,481.90	--

15、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	2,080,389.29	230,384.30
企业所得税	5,015,089.88	335,154.07
个人所得税	628,903.68	7,935.75
城市维护建设税	145,227.88	46,603.08
教育费附加	62,411.68	19,972.75
地方教育费	41,607.79	13,315.14
印花税	25,393.39	136,118.25
合计	7,999,023.59	789,483.34

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付股利	33,060,043.92	12,060,043.92
其他应付款	466,026,233.06	566,118,194.19
合计	499,086,276.98	578,178,238.11

(1) 应付股利

项目	期末数	期初数
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	33,060,043.92	12,060,043.92

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
质保金	505,670.70	2,461,180.00
往来款	460,832,805.90	508,007,531.35
其他	4,687,756.46	55,649,482.84
合计	466,026,233.06	566,118,194.19

本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
河南世普企业管理咨询中心(普通合伙)	35,000,000.00	35.00	--	--	35,000,000.00	35.00
河南海王医药集团有限公司	65,000,000.00	65.00	--	--	65,000,000.00	65.00
合计	100,000,000.00	100.00	--	--	100,000,000.00	100.00

18、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,736,377.97	4,018,867.68	--	13,755,245.65

19、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	26,907,568.11	17,891,989.82	--
调整期初未分配利润合计数	--	--	--
调整后期初未分配利润	26,907,568.11	17,891,989.82	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,188,676.84	60,832,415.56	--
减：提取法定盈余公积	4,018,867.68	6,105,686.60	10%
对所有者的分配	60,000,000.00	45,711,150.67	--
期末未分配利润	3,077,377.27	26,907,568.11	--

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,333,568,018.06	1,118,327,948.45	1,349,266,909.56	1,071,709,738.58
其他业务	898,396.38	--	229,170.26	--

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	1,333,568,018.06	1,118,327,948.45	1,349,266,909.56	1,071,709,738.58

(2) 主营业务（分产品）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	1,213,212,594.74	1,017,612,662.11	1,294,827,744.87	1,033,254,053.71
器械销售	120,355,423.32	100,715,286.34	54,439,164.69	38,455,684.87
合计	1,333,568,018.06	1,118,327,948.45	1,349,266,909.56	1,071,709,738.58

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,358,939.84	2,348,882.94
教育费附加	1,011,367.63	1,006,664.11
地方教育费附加	674,245.10	671,109.45
印花税	502,141.33	648,003.02
车船使用税	3,513.00	3,648.58
合 计	4,550,206.90	4,678,308.10

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,185,378.75	9,736,920.83
运输费	11,741,716.94	26,421,862.53
办公费	10,488,968.46	12,829,770.44
市场推广费	10,378,687.25	69,214,783.80
折旧及摊销	3,614,986.08	1,669,903.32
差旅费	1,615,847.91	3,873,731.94
会议费	1,192,773.00	12,766,082.72
租赁费	1,061,007.98	--
广告费	605,791.00	7,537,821.50
宣传费	58,300.00	1,686,139.50
其他	59,738.10	77,665.56
合计	55,003,195.47	145,814,682.14

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,033,594.71	10,859,224.44
办公费	10,626,178.38	9,447,906.49
业务招待费	4,578,753.98	2,647,874.12
中介机构费用	4,385,820.32	264,285.27
折旧及摊销	3,384,779.60	6,919,923.96
运杂费	1,912,712.72	724,551.64
差旅费	550,770.19	645,435.49
财产损失	425,682.79	--
其他	501,806.73	538,276.48
合 计	44,400,099.42	32,047,477.89

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,357,111.01	10,345,105.12
减：利息收入	1,325,979.58	330,684.99
手续费及其他	11,641,157.47	606,912.02
合 计	39,672,288.90	10,621,332.15

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,673,957.78	-485,179.02
存货跌价损失	1,551,395.85	2,475,181.79
合 计	15,225,353.63	1,990,002.77

26、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-9,082.88	-342,064.22
合 计	-9,082.88	-342,064.22

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	38,174.91	27,122.92	38,174.91

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	67,420.04	--	67,420.04
罚款	34,012.20	69,165.14	34,012.20
合 计	101,432.24	69,165.14	101,432.24

29、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,184,024.04	21,915,516.89
递延所得税费用	-4,157,719.42	-497,500.70
合 计	17,026,304.62	21,418,016.19

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	57,214,981.46	82,250,431.75
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	14,303,745.37	20,562,607.94
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	--	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	2,722,559.25	855,408.25
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
其他	--	--
所得税费用	17,026,304.62	21,418,016.19

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,325,979.58	442,280.50
其他	2,283,481.10	44,264.19
往来款	27,209,582.04	192,419,842.59
合 计	30,819,042.72	192,906,387.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	56,749,675.04	51,313,459.50
其他	1,191,694.11	810,671.97
往来款	67,466,568.11	131,465,646.73
合 计	125,407,937.26	183,589,778.20

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款	370,048,376.12	34,066,966.78
借款	1,185,992,655.01	455,859,503.67
合 计	1,556,041,031.13	489,926,470.45

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金	301,000,000.00	51,566,966.78
偿还借款	968,058,065.65	192,151,675.31
合 计	1,269,058,065.65	243,718,642.09

31、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,188,676.84	60,832,415.56
加：资产减值准备	15,225,353.63	1,990,002.77
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,124,876.32	1,553,644.55
无形资产摊销	38,625.12	31,611.98
长期待摊费用摊销	4,836,264.24	6,994,720.75
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）	9,082.88	342,064.22
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）	29,357,111.01	2,340,950.70
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）	-4,157,719.42	-497,500.70
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）	52,647,579.24	-154,636,956.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,937,372.06	-584,743,912.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-364,952,083.82	317,051,718.90
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-305,619,606.02	-348,741,240.28
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	4,498,369.89	2,448,328.96
减：现金的期初余额	2,448,328.96	80,004,523.17
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	2,050,040.93	-77,556,194.21

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	4,498,369.89	2,448,328.96
其中：库存现金	--	5983.49
可随时用于支付的银行存款	4,495,174.69	2,442,345.47
其他货币资金	3,195.20	--
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	4,498,369.89	2,448,328.96

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	261,712,671.88
减：使用受到限制的存款	257,214,301.99
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	4,498,369.89

32、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,000,000.00	担保质押
货币资金	204,214,301.99	承兑保证金

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
河南海王医药集团 有限公司	郑州市	医药流通	60,000.00	65.00	65.00

本公司最终控制方是：深圳市海王生物工程股份有限公司。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市海王生物工程股份有限公司	本公司最终控制方
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	股东
河南东森医药有限公司	同一控制下
河南海王汇通医药有限公司	同一控制下
河南海王银河医药有限公司	同一控制下
河南海王医疗器械有限公司	同一控制下
河南国联医疗科技有限公司	同一控制下
平顶山海王银河医药销售有限公司	同一控制下

河南海王银河医药有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
濮阳海王医药有限公司	同一控制下
海王百草堂药业有限公司	同一控制下
河南德济堂医药有限公司	同一控制下
周口市仁和药业有限公司	同一控制下
河南康弘药业有限公司	同一控制下
河南海王康瑞药业有限公司	同一控制下
新乡海王医疗器械有限公司	同一控制下
安阳恒峰医药有限公司	同一控制下
河南冠宝云统药业有限公司	同一控制下
甘肃海王医药有限公司	同一控制下
尉氏县医药有限责任公司	同一控制下
山西海王医药有限公司	同一控制下
内蒙古海王医药有限公司	同一控制下
河南恩济药业有限公司	同一控制下
河南佐今明医药有限公司	同一控制下
河南省亿乐药业有限公司	同一控制下
宁夏众欣联合医药贸易有限公司	同一控制下
新疆海王医药有限公司	同一控制下
喀什海王银河医药有限公司	同一控制下
喀什海王弘康器械有限公司	同一控制下
青海海王医药有限公司	同一控制下
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
河南海王医药集团有限公司	采购商品	协议价格	12,841.47	11.83	7,646.65	6.34
河南东森医药有限公司	采购商品	协议价格	2,334.18	2.15	1,772.30	1.47
河南德济堂医药有限公司	采购商品	协议价格	1,322.02	1.22	95.28	0.08
深圳海王长健医药有限公司	采购商品	协议价格	476.46	0.44	0.92	0.01
周口市仁和药业有限公司	采购商品	协议价格	384.15	0.35	447.08	0.37

河南海王银河医药有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
河南恩济药业有限公司	采购商品	协议价格	303.02	0.28	--	--
安阳恒峰医药有限公司	采购商品	协议价格	257.67	0.24	626.46	0.52
河南海王汇通医药有限公司	采购商品	协议价格	227.19	0.21	338.17	0.28
湖北海王凯安晨医药有限公司	采购商品	协议价格	223.88	0.21	--	--
河南冠宝云统药业有限公司	采购商品	协议价格	159.77	0.15	397.53	0.33
山东海王银河医药有限公司	采购商品	协议价格	37.26	0.03	--	--
河南佐今明医药有限公司	采购商品	协议价格	34.84	0.03	--	--
河南海王康瑞药业有限公司	采购商品	协议价格	33.95	0.03	--	--
河南海王医疗器械有限公司	采购商品	协议价格	16.03	0.01	--	--
福州海王福药制药有限公司	采购商品	协议价格	2.93	0.01	1.80	0.01
河南天晟药业有限公司	采购商品	协议价格	2.27	0.01	--	--
苏鲁海王医药集团有限公司	采购商品	协议价格	0.51	0.01	--	--
安徽海王国安医药有限公司	采购商品	协议价格	0.26	0.01	1.22	0.01
河南康弘药业有限公司	采购商品	协议价格	--	--	0.22	0.01

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
河南海王康瑞药业有限公司	货物销售	协议价格	1,380.40	1.04	188.35	0.19
河南德济堂医药有限公司	货物销售	协议价格	1,239.60	0.93	589.54	0.55
河南康弘药业有限公司	货物销售	协议价格	1,002.38	0.75	915.60	1.11
河南东森医药有限公司	货物销售	协议价格	826.03	0.62	1,484.56	11.00
周口市仁和药业有限公司	货物销售	协议价格	814.55	0.61	1,486.50	1.10

河南海王银河医药有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
安阳恒峰医药有限公司	货物销售	协议价格	675.11	0.51	787.32	0.94
河南海王医药集团有限公司	货物销售	协议价格	659.08	0.49	1,059.37	10.67
河南恩济药业有限公司	货物销售	协议价格	393.35	0.29	--	--
河南冠宝云统药业有限公司	货物销售	协议价格	343.11	0.26	188.04	0.04
河南海王汇通医药有限公司	货物销售	协议价格	291.95	0.22	132.43	0.02
河南佐今明医药有限公司	货物销售	协议价格	206.20	0.15	--	--
尉氏县医药有限责任公司	货物销售	协议价格	158.04	0.12	--	--
河南省亿乐药业有限公司	货物销售	协议价格	89.44	0.07	--	--
濮阳海王医药有限公司	货物销售	协议价格	23.34	0.02	--	--
新疆海王医药有限公司	货物销售	协议价格	11.14	0.01	--	--
新乡海王医疗器械有限公司	货物销售	协议价格	0.66	0.01	--	--

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
河南海王医药集团有限公司	2,425.00	2018/7/6	2019/7/6	否
河南海王医药集团有限公司	2,716.00	2018/7/31	2019/7/31	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市海王生物工程有限公司	10,000.00	2018/3/19	2021/3/19	否
深圳市海王生物工程有限公司	4,000.00	2017/10/13	2018/8/23	是
深圳市海王生物工程有限公司	3,000.00	2017/11/3	2018/11/3	是

河南海王银河医药有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市海王生物工程 有限公司	3,300.00	2018/2/26	2019/2/26	否
深圳市海王生物工程 有限公司	6,600.00	2018/5/10	2019/5/10	否
深圳市海王生物工程 有限公司	3,000.00	2018/5/10	2019/5/23	否
深圳市海王生物工程 有限公司	3,000.00	2018/7/3	2019/7/3	否
深圳市海王生物工程 有限公司	3,000.00	2018/3/21	2019/2/13	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
河南海王医疗器械有限公司	3,000,000.00	2018/1/1	2018/1/4	拆入
河南海王医疗器械有限公司	6,000,000.00	2018/2/11	2018/5/14	拆入
河南海王医疗器械有限公司	300,000.00	2018/6/15	2018/7/11	拆入
河南东森医药有限公司	5,000,000.00	2018/1/1	2018/10/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	112,360,016.00	2018/3/1	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	5,000,000.00	2018/12/6	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	140,000.00	2018/12/6	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	3,000,000.00	2018/12/20	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	1,000,000.00	2018/12/20	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	1,421,309.59	2018/12/20	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	900,000.00	2018/12/21	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	2,000,000.00	2018/12/26	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	8,000,000.00	2018/7/4	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	4,500,000.00	2018/7/6	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	5,000,000.00	2018/7/6	2018/12/31	拆入
河南世普企业管理咨询中心（普通合伙）	5,000,000.00	2018/7/6	2018/12/31	拆入
河南海王医药集团有限公司	16,278,179.18	2018/6/4	2018/12/31	拆入
河南海王医药集团有限公司	46,000,000.00	2018/7/1	2018/12/31	拆入
河南海王医药集团有限公司	12,000,000.00	2018/1/16	2018/12/31	拆入
河南海王医药集团有限公司	17,300,000.00	2018/1/1	2018/12/31	拆入
河南海王医药集团有限公司	60,000,000.00	2018/1/1	2018/5/31	拆入
河南海王医药集团有限公司	84,555,033.33	2018/3/1	2018/12/31	拆入
河南海王医药集团有限公司	16,100,000.00	2018/4/1	2018/12/31	拆入
深圳市海王生物工程股份有限公司	43,000,000.00	2018/8/15	2018/12/31	拆出
海王百草堂药业有限公司	300,000.00	2018/10/16	2018/12/31	拆出
河南国联医药科技有限公司	2,000,000.00	2018/10/25	2018/11/30	拆出

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益或费用
河南海王医药集团有限公司	河南海王银河医药集团有限公司	办公楼	1,154,618.16

4、关联方应收应付款项

（1）公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安阳恒峰医药有限公司	1,137,540.09	--	2,969,207.75	--
应收账款	河南德济堂医药有限公司	7,107,672.40	--	10,190,540.50	--
应收账款	河南东森医药有限公司	638,358.98	--	--	--
应收账款	河南恩济药业有限公司	--	--	810,193.10	--
应收账款	河南冠宝云统药业有限公司	333,691.66	--	--	--
应收账款	河南海王康瑞药业有限公司	6,649,510.90	--	2,142,436.12	--
应收账款	河南康弘药业有限公司	4,100,884.16	--	5,231,551.72	--
应收账款	河南省亿乐药业有限公司	184,851.50	--	--	--
应收账款	河南佐今明医药有限公司	--	--	4,420.91	--
应收账款	濮阳海王医药有限公司	270,750.00	--	--	--
应收账款	深圳市海王星辰医药有限公司	525.76	--	--	--
应收账款	四川金仁医药集团有限公司	--	--	116.00	--
应收账款	尉氏县医药有限责任公司	150,483.00	--	70,364.00	--
应收账款	新疆海王医药有限公司	111,724.00	--	--	--
应收账款	周口市仁和药业有限公司	751,235.13	--	9,405,577.71	--
预付款项	深圳海王长健医药有限公司	1,227,989.55	--	--	--
预付款项	福州海王福药制药有限公司	34,000.00	--	1,775.56	--
预付款项	河南佐今明医药有限公司	55,508.28	--	--	--
其他应收款	海王百草堂药业有限公司	305,133.34	--	--	--
其他应收款	河南冠宝云统药业有限公司	978.44	--	--	--
其他应收款	河南国联医疗科技有限公司	3,555.55	--	--	--

（2）公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	河南恩济药业有限公司	1,219,976.43	--
应付账款	河南海王汇通医药有限公司	2,040,708.51	2,859,979.68
应付账款	河南海王医药集团有限公司	23,043,276.84	1,766,083.87
应付账款	湖北海王凯安晨医药有限公司	1,710,900.00	--
应付账款	山东海王银河医药有限公司	224,637.29	--
应付账款	山西海王医药有限公司	4,670.00	--

河南海王银河医药有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	苏鲁海王医药集团有限公司	5,888.00	--
应付账款	河南东森医药有限公司	--	8,796,655.50
应付账款	河南冠宝云统药业有限公司	--	2,730,649.45
预收款项	新疆海王欣嘉医药有限公司	2,388.00	--
预收款项	河南天晟药业有限公司	22,077.00	--
其他应付款	河南海王医疗器械有限公司	--	3,019,720.00
其他应付款	河南海王医药集团有限公司	327,913,513.12	357,375,960.81
其他应付款	河南世普企业管理咨询中心	112,010,576.76	121,623,083.98
其他应付款	河南东森医药有限公司	--	10,243,297.94
其他应付款	深圳市海王生物工程股份有限公司	538,965.48	117,323.75
其他应付款	深圳市海王银河医药投资有限公司	--	100,923.30

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

详见本附注六、3 关联方交易情况（2）关联方担保情况。

2、或有事项

详见本附注六、3 关联方交易情况（2）关联方担保情况。

八、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 11 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

应收款项涉诉情况：

由于合同纠纷，部分客户存在违约不支付货款及退回业务保证金的情况，本公司已依法向法院提起诉讼，截止 2018 年 12 月 31 日涉诉应收款项合计金额 103,164,650.10 元。

案件诉讼结果及进展情况如下：

被告	款项	金额	案号	诉讼结果	案件进展
新郑市中医院	货款	61,483,469.90	(2018)豫01民初2766号	胜诉	已申请法院强制执行，法院财产调查中
新郑市第二人民医院	货款	34,249,970.91	(2018)豫01民初2760号	胜诉	
郑州澍青医学高等专科学校第一附属医院	货款 保证金	73,209.29 3,000,000.00	(2018)豫01民终20444号	胜诉 胜诉	已申请法院强制执行，已查明被执行人财产待法院处置
襄阳市第三人民医院	保证金	4,358,000.00	(2018)豫0191执4242号	胜诉	已申请法院强制执行，被执行人迫于执行压力正积极筹款，承诺于近期履行全部剩余款项
合计	--	103,164,650.10	--	--	--

截止 2019 年 4 月 11 日，本公司于 2019 年 2 月收取新郑市中医院货款 590,917.20 元，新郑市第二人民医院货款 32,965.20 元。

河南海王银河医药有限公司

2019 年 4 月 11 日