海南海润生物科技股份有限公司

2014年年度报告

股权代码：80003

股权简称：海润生物

重要提示

本公司及本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第一届董事会第三次会议审议通过。

海口诚诺会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人孔庆显、主管会计工作负责人严涌、会计机构负责人许增声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一章、公司基本情况.....04
第二章、最近两年主要财务数据和指标.....05
第三章、最近一年的股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数量.....06
第四章、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况.....07
第五章、董事会关于经营情况、现金流量的分析、利润分配预案和重大事项介绍...10
第六章、财务报告.....15

第一章、公司基本情况

公司法定中文名称	海南海润生物科技股份有限公司
公司英文名称	HAINAN HAIRUN BIO-TECHNOLOGY CO,. LTD.
公司法定代表人	孔庆显
董事会秘书	李纪阳
联系地址	海口市美兰区海府路 16 号亚希大厦 601 室
电话	0898-65329601
传真	0898-65307316
电子邮箱	821647453@qq.com
公司注册及办公地址	海口市海府路 16 号亚希大厦 601 室
公司网址	www.opearl.net
信息披露指定媒体或网址	http://www.hnexchange.com
公司年度报告备置地点	公司档案室及海南股权交易中心
公司股份挂牌场所	海南股权交易中心
股份简称	海润生物
股份代码	80003

第二章、最近两年主要财务数据和指标

公司近两年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年	本年比上年增减变动比例（%）
营业收入	9932361.6	10424470.95	-4.72
利润总额	742827.53	329474.94	125.45
归属于挂牌公司股东的净利润	642032.65	66373.96	867.29
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	642032.65	66373.96	867.29
总资产	11946668.45	8661492.4	37.93
所有者权益（或股东权益）	10056293.81	5947425.28	69.08
经营活动产生的现金流量净额	-14861.13	-381739.72	96.11
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.002	0.04	-105
归属于公司股东的每股净资产	1.00	0.59	69.49
净资产收益率	6.38%	1.12%	469.64
每股收益	0.0636	0.0664	-0.42

第三章、最近一年的股本变动情况

及报告期末已解除限售登记股份数量

一、股本变动情况

（一）股本变动情况表

股份性质	期初数量	本期增加	本期减少	期末数量
一、有限售条件的股份	0	0	0	0
其中：高管股份	0	0	0	0
其他个人	0	0	0	0
其他法人	0	0	0	0
二、无限售条件的股份	1,000,000.00	9,100,000	0	10,100,000.00
合计	1,000,000.00	9,100,000	0	10,100,000.00

（二）前十名股东持股情况表

股东总数	6人	截至报告期末，公司股东总数			6人	
前十名股东持股情况						单位：股
股东名称	股东性质	报告期初持股数量	本期增减	报告期末持股数量	报告期末持股比例（%）	报告期末持有的可转让数量	质押或冻结的股份数量
孔庆显	个人	680000	5746000	6426000	63.62	6426000	0
严涌	个人	320000	2704000	3024000	29.94	3024000	0
宋家玉	个人	0	500000	500000	4.955	500000	0
周艳	个人	0	50000	50000	0.495	50000	0
周林	个人	0	50000	50000	0.495	50000	0
张玉雯	个人	0	50000	50000	0.495	50000	0

（三）控股股东情况

公司控股股东为孔庆显

（四）实际控制人情况

公司实际控制人为孔庆显

二、限售股份变动情况表

报告期内无限售股份变动情况。

三、定向增资情况

报告期内无定向增资情况

第四章、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

一、基本情况

（一）第四章董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况

姓名	性别	年龄	任期起止日期	职务	期初股本（股）	本期增加（股）	本期减少（股）	期末股本（股）
孔庆显	男	49	2014.11.16-2017.11.16	董事长	680000	5746000	0	6426000
严涌	男	48	2014.11.16-2017.11.16	副董事长	320000	2704000	0	3024000
宋家玉	男	39	2014.11.16-2017.11.16	董事	0	500000	0	500000
周林	男	42	2014.11.16-2017.11.16	董事	0	50000	0	50000
张玉雯	女	43	2014.11.16-2017.11.16	董事	0	50000	0	50000
周艳	女	49	2014.11.16-2017.11.16	监事会主席	0	50000	0	50000
樊海东	男	41	2014.11.16-2017.11.16	监事	-	-	-	-
刘恒盛	男	39	2014.11.16-2017.11.16	监事	-	-	-	-

（二）董事、监事、高级管理人员变动情况

在报告期内，董事、监事、高级管理人员无变化。

（三）核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争能力有重大影响的人员的变动情况

在报告期内，核心技术团队或关键技术人员无变化。

二、工作经历

（一）董事

本届董事会由5名董事组成，董事会成员的基本情况如下：

（1）孔庆显：

1999年至2014年10月，海南海之润生物工程有限公司总经理。

2014年11月至今，海南海润生物科技股份有限公司董事长。

（2）严涌：

1999年7月至2014年10月任海南海之润生物工程有限公司财务总监。

2014年11月至今任职海南海润生物科技股份有限公司，副董事长、财务总监。

（3）宋家玉：

2009年底至2013年任海南南沙食品有限公司总经理。

2014年至2014年10月任海南艺洋纸品包装有限公司总经理。

2014年11月任海南海润生物科技股份有限公司总经理。

（4）周林：

2003年9月至2014年10月，任职于海南海之润生物工程有限公司任技术总监。

2014年11月至今，任海南海润生物科技股份有限公司董事、技术总监。

（5）张玉雯：

2003年至2009年4月任海南海之润生物工程有限公司工厂仓管员。

2009年5月至2012年12月任海南海之润生物工程有限公司供应部采购。

2013年1月至2014年10月任海南海之润生物工程有限公司供应部业务经理。

2014年11月至今任海南海润生物科技有限公司董事、供应部业务经理。

（二）监事

本届监事会由3名成员组成，监事会成员基本情况如下：

（1）周艳：

1999年至2014年10月　海南海之润生物工程有限公司会计。

2014年11月至今　海南海润生物科技股份有限公司会计。

（2）刘恒盛：

2010年3月至2012年12月　任海南贵妃珍珠有限公司供应部采购员。

2013年1月至2014年10月　任海南贵妃珍珠有限公司供应部副经理。

2014年11月至今　任海南海润生物科技股份有限公司销售经理。

（3）樊海东：

2002年至2006年　任海南海之润生物工程有限公司市场部副经理。

2007年至2012年　任海南海之润生物工程有限公司供应部经理。

2013年至2014年10月　任海南海之润生物工程有限公司供应链高级经理。

2014年11月至今　任海南海润生物科技股份有限公司供应链高级经理。

（三）高管人员

海南海润生物科技股份有限公司董事会聘任本届高管团队，任期3年。以下为各位高管人员情况：

（1）宋家玉，总经理，详见本章董事情况介绍。

（2）严涌，财务总监，详见本章董事情况介绍

（四）核心技术人员

周林：详见本章董事情况介绍。

三、年度报酬情况

海润生物科技股份有限公司董事、监事、高管人员 2014 年度报酬一览表

单位：元

姓名	职务	基本工资	工龄工资	岗位津贴	伙食津贴	绩效工资	合计	备注
孔庆显	董事长	42000	1800	0	2400	48000	94200	董事长
严涌	副董事长	36000	1800	0	2400	36000	76200	副董事长
宋家玉	总经理	-	-	-	-	-	-	董事，2015 年新入职
周林	研发部经理	25800	1320	24600	2400	30000	84120	董事
张玉雯	供应部经理	19800	1320	0	2400	21600	45120	董事
周艳	财务部经理	25800	1800	0	2400	32400	62400	监事会主席
樊海东	供应链经理	28800	1440	0	2400	33000	65640	监事
刘恒盛	销售部经理	24000	480	1320	2400	36600	64800	监事

第五章、董事会关于经营情况、现金流量的分析，以及利润分配预案和重大事项介绍

一、经营情况

（一）资产构成及变化分析

公司报告期内的资产情况如下：

单位：元

项　目	2014 年 12 月 31 日	比例（%）	2013 年 12 月 31 日	比例（%）	2012 年 12 月 31 日	比例（%）
货币资金	3652257.69	30.57	434,708.32	5.01	2,327,914.04	23.12
应收账款	841434.86	7.04	1,039,188.80	12	1,119,245.23	11.11
预付款项	263331.48	2.20	754,674.92	8.71	1,323,702.30	13.14
其他应收款	1024425.14	8.57	1,658,424.08	19.15	250,309.08	2.49
存货	2226299.05	18.65	2,578,197.27	29.77	2,883,837.45	28.64
流动资产合计	8007748.22	67.03	6,465,193.39	74.65	7,905,008.10	78.5
长期股权投资			100,000.00	1.15	100,000.00	0.99
固定资产	3126553.06	26.17	2,096,299.01	24.2	2,049,657.81	20.35
商誉	791,367.17	6.62				
长期待摊费用	21000	0.18			16,230.90	0.16
非流动资产合计	3938920.23	32.97	2,096,299.01	25.35	2,165,888.71	21.5
资产总计	11946668.45	100	8,661,492.40	100	10,070,896.81	100

从资产总量上来看，总资产 2014 年末较 2013 年末增加 328 万元，增幅为 37.93%，主要货币资金等增长。

从资产结构来看，公司流动资产和非流动资产都有所增加。

（二）负债构成分析

单位：元

项　目	2014 年 12 月 31 日	比例	2013 年 12 月 31 日	比例	2012 年 12 月 31 日	比例
短期借款			800,000.00	29.48	800,000.00	19.09

应付账款	209503.76	11.08	365,370.26	13.46	492,715.09	11.76
预收款项	80246.96	4.25	14,400.85	0.53	37,185.76	0.89
应付职工薪酬	30618.3	1.61				
应交税费	24698.36	1.30	197,813.25	7.29	328,889.55	7.85
其他应付款	1545307.26	81.76	1,336,482.76	49.24	2,531,055.09	60.41
流动负债合计	1890374.64	100	2,714,067.12	100	4,189,845.49	100

负债全部是流动负债，2014 年末负债较 2013 年末减少 82.37 万元，主要是偿还借款 80 万元和应付账款、其他应付款减少所致。

（三）公司的偿债能力分析

2014 年 10 月 31 日，反映公司偿债能力的主要财务指标如下：

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动比率（倍）	4.24	2.38	1.83
速动比率（倍）	3.06	1.43	1.2
资产负债率（%）	15.82	31.33	41.6

1、短期偿债能力分析

由于公司 2014 年偿还借款，且经营性负债较少，因此流动比率和速动比率较高。由于公司销售方面多以现金或银行转账方式结算，现款现结，故公司回款较快，账期短，所以公司的货币资金较充足，偿债能力较强。

2、长期偿债能力

公司报告期内资产负债率一直保持较低状态，均未超过 50%，偿债能力较强。

（四）营业收入分析

单位：元

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营营业收入	9932361.6	10,424,470.95	11,149,429.36
主营营业成本	3154296.88	3,305,872.14	3,082,360.44
销售毛利率	68.24%	68.29%	72.35%

公司报告期内营业收入全部为主营业务收入，2014年度为993.23万元，2013年为1042万元。2012年为1114.94万元，公司2013年度毛利率较2012年度下降幅度较大，主要是报告期内物价上涨导致原材料和人力成本增加导致的。

（五）费用分析

单位：元

项目	2014年度		2013年度		2012年度	
	金额（元）	占营业收入比例	金额（元）	占营业收入比例	金额（元）	占营业收入比例
销售费用	4059377.96	40.87	4,920,350.48	47.2	4,906,949.04	44.01
管理费用	2319627.83	23.35	1,898,584.86	18.21	1,962,351.67	17.6
财务费用	2669.11	0.03	59,347.73	0.57	7,804.82	0.07
费用合计	6381674.9	64.25	6878283.07	65.98	6877105.53	61.68

2014年度期间费用合计为638.17万元。占收入比例为64.25%；2013年期间费用为687.83万元，占收入比例为65.98%。.

2012年期间费用为687.71万元，占收入比例为61.68%。

期间费用中销售费用占比重较大，费用构成主要是销售人员工资及相关费用和营销工作经费。

管理费用中，研究开发费用投入逐年增大，为公司持续发展提供强有力的支持。

2014年偿还借款后，财务费用主要是向银行支付的手续费等费用，所占比重较低。

（六）盈利指标分析

项　目	2014年度	2013年度	2012年度
销售毛利率	68.24%	68.29%	72.35%
销售净利率	6.46%	0.64%	8.99%
净资产收益率	6.38%	1.12%	17.05%

公司销售毛利率报告期内持续保持较高水平,和销售净利率保持较好水平.2012年公司净资产收益率.表现较高水平，2014年10月因增资至1010万元，且短时间内未

完全发挥效能，净资产收益率有所下降。

（七）资产周转能力分析

项　目	2014年度	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	10.56	4.83	9.96
存货周转率（次）	1.31	1.9	3.51
固定资产周转率（次）	3.80	5.03	5.44
总资产周转率（次）	0.96	1.11	1.11
股东权益周转率（次）	1.24	2.12	2.27

公司各项资产周转指标很高，表明资产周转能力较强。

（八）财务状况和盈利能力的未来趋势分析.

1、财务状况及趋势分析

报告期内，公司资产良性运转，净资产大幅增长，财务状况良好。资产中固定资产、等非流动资产所占总资产比例较大，说明公司规模正在快速扩张期，货币资金等流动资产所占比例较高，也说明公司有一定的资金实力。从各项财务指标来看，报告期内资产负债率，远低于同行业平均水平，期末仅为15.82%，由于没有银行借款，经营性负债也很低，流动比率和速动比率远超一般财务水平，偿债能力能有效得到保障；存货周转率高于同行业平均水平，显示出公司优良的存货管理水平。

2、盈利能力及趋势分析

报告期内，公司主营业务毛利率保持在较高水平，均保持在67%以上.

公司几年来在产品研发上持续投入，为公司持续发展。打下了坚实基础，随着公司扩股增资，为公司进一步扩大生产经营规模，提供了必要的资金支持，公司未来仍将继续保持快速、稳定的业绩增长。公司期望通过本次发行募集资金、挂牌上市，扩大销售市场规模，继续保持和提高公司的核心竞争优势，进一步增强盈利能力，实现公司的持续、稳定发展。

二、现金流量分析

单位：元

项　　目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	-14861.13	-381,739.72	1,190,190.66
投资活动产生的现金流量净额	82410.5	-231,466.00	-107,796.58
筹资活动产生的现金流量净额	3,150,000.00	-1,280,000.00	800,000.00
现金及现金等价物净增加额	3217549.37	-1,893,205.72	1,882,394.08
销售商品、提供劳务收到的现金	11258053.4	14,231,904.91	24,345,503.80

2014 年度经营活动产生的现金流量净额为-1.48 万元；2014 年度筹资活动产生的现金流量净额为 315 万元，是由公司股东增资产生。

三、利润分配预案

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

四、重大事项

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）报告期内无发生破产相关事项

（三）公司在 2014 年 10 月 23 日与海口海之润商贸有限公司股东签署了股权转让协议，并在同日与三亚海之润商贸有限公司股东签署了股权转让协议，目前相关的股权转让手续正在办理中。海口海之润商贸有限公司和三亚海之润商贸有限公司是公司的经销商，他们有很好的经销渠道，本次收购将公司的业务更完整。

第六章、财务报告

（见附件《审计报告书》）

海南海润生物科技股份有限公司

2015 年 4 月 20 日

审 计 报 告 书

二〇一四年度

海南海润生物科技股份有限公司

海口诚诺会计师事务所

Haikou Chino Certified Public Accountants

防伪编号：**08982015040016206659**

报告文号：诚诺审字[2015]0042号

委托单位：海南海润生物科技股份有限公司

事务所名称：海口诚诺会计师事务所（普通合伙）

报告日期：2015-04-22

报备时间：2015-04-22 15:44

被审单位所在地：海口

签名注册会计师：许增

南海

防伪二维码

海南海润生物科技股份有限公司

审计报告

事务所名称：海口诚诺会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：0898-68520836

传　　真：0898-68520863

通讯地址：海口市金龙路22号深发展大厦1658室

电子邮件：hkcncpa@163.com

事务所网址：www.chinocpa.com.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。

防伪查询电话：0898-68531740

防伪查询网址：http://www.hicpa.org.cn

海南海润生物科技股份有限公司

审 计 报 告 书

目 录

一、审计报告 ……1

二、附送资料

1. 合并资产负债表……2

2. 合并利润表……3

3. 合并现金流量表……4

4. 合并所有者权益变动表……5

5. 资产负债表……6

6. 利润表……7

7. 现金流量表……8

8. 所有者权益变动表……9

9. 财务报表附注……10

三、海口诚诺会计师事务所(普通合伙)营业执照复印件

审 计 报 告

诚诺审字［2015］0042 号

海南海润生物科技股份有限公司：

我们审计了后附的海南海润生物科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2014 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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。

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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

海口诚诺会计师事务所(普通合伙)

中国·海口

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　2014年12月31日　　金额单位：人民币元

项　目	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	5.1	3,652,257.69	434,708.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	841,434.86	1,039,188.80
预付款项	5.3	263,331.48	754,674.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.4	1,024,425.14	1,658,424.08
买入返售金融资产			
存货	5.5	2,226,299.05	2,578,197.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,007,748.22	6,465,193.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			100,000.00
投资性房地产			
固定资产	5.6	3,126,553.06	2,096,299.01
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			
开发支出			
商誉	5.7	791,367.17	
长期待摊费用	5.8	21,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,938,920.23	2,196,299.01
资产总计		11,946,668.45	8,661,492.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　2014年12月31日　　金额单位：人民币元

项　目	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款			800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5.9	209,503.76	365,370.26
预收款项	5.10	80,246.96	14,400.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.11	30,618.30	
应交税费	5.12	24,698.36	197,813.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.13	1,545,307.26	1,336,482.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,890,374.64	2,714,067.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		1,890,374.64	2,714,067.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.14	10,100,000.00	1,000,000.00
资本公积	5.15	8,800.00	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	5.16	61,399.25	61,399.25
一般风险准备			
未分配利润	5.17	-59,488.76	4,886,026.03
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		10,110,710.49	5,947,425.28
少数股东权益		-54,416.68	
所有者权益合计		10,056,293.81	5,947,425.28
负债和所有者权益总计		11,946,668.45	8,661,492.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入		9,932,361.60	10,424,470.95
其中：营业收入	5.18	9,932,361.60	10,424,470.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,693,124.21	10,355,517.44
其中：营业成本	5.19	3,154,296.88	3,305,872.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5.20	157,152.43	171,362.23
销售费用	5.21	4,059,377.96	4,920,350.48
管理费用	5.22	2,319,627.83	1,898,584.86
财务费用	5.23	2,669.11	59,347.73
资产减值损失			
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			
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		239,237.39	68,953.51
加：营业外收入	5.24	504,839.80	261,521.43
减：营业外支出		1,249.66	1,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		742,827.53	329,474.94
减：所得税费用	5.25	100,615.21	263,100.98
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		642,212.32	66,373.96
归属于母公司所有者的净利润		642,032.65	66,373.96
少数股东损益		179.67	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0636	0.0664
（二）稀释每股收益		0.0636	0.0664
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		642,212.32	66,373.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		642,032.65	66,373.96
归属于少数股东的综合收益总额		179.67	0.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

金额单位：人民币元

编制单位：海南海洲生物科技股份有限公司　　2014年度

项　目	附注	本期发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,258,053.40	14,231,904.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		124.00	
收到其他与经营活动有关的现金		2,492,826.81	509,156.20
经营活动现金流入小计		13,751,004.21	14,741,061.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,985,347.37	2,460,075.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,286,099.69	2,139,171.95
支付的各项税费		1,589,158.73	2,004,588.20
支付其他与经营活动有关的现金		6,905,259.55	8,518,965.57
经营活动现金流出小计		13,765,865.34	15,122,800.83
经营活动产生的现金流量净额		-14,861.13	-381,739.72
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		324,157.50	
投资活动现金流入小计		324,157.50	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,747.00	231,466.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		241,747.00	231,466.00
投资活动产生的现金流量净额		82,410.50	-231,466.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,450,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	1,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		300,000.00	1,880,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,150,000.00	-1,280,000.00
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		3,217,549.37	-1,893,205.72
加：期初现金及现金等价物余额		434,708.32	2,327,914.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,652,257.69	434,708.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　目	本期发生额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00				61,399.25		4,886,026.03			5,947,425.28
加：会计政策变更										
前期差错更正							162,452.56			162,452.56
其他										
二、本年年初余额	1,000,000.00				61,399.25		5,048,478.59			6,109,877.84
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	9,100,000.00	8,800.00					-5,107,967.35		-54,416.68	3,946,415.97
（一）净利润							642,032.65		179.67	642,212.32
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							642,032.65		179.67	642,212.32
（三）所有者投入和减少资本	4,500,000.00	8,800.00							-54,596.35	4,454,203.65
1、所有者投入资本	4,500,000.00	8,800.00								4,508,800.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他									-54,596.35	-54,596.35
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转	4,600,000.00						-5,750,000.00			-1,150,000.00
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他	4,600,000.00						-5,750,000.00			-1,150,000.00
（六）专项储备										
1、本年提取										
2、本年使用										
四、本年年末余额	10,100,000.00	8,800.00			61,399.25		-59,488.76		-54,416.68	10,056,293.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：海南海洲生物科技股份有限公司　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　目	上年发生额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00				61,399.25		4,817,709.75			5,879,109.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他							1,942.32			1,942.32
二、本年年初余额	1,000,000.00				61,399.25		4,819,652.07			5,881,051.32
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							66,373.96			66,373.96
（一）净利润							66,373.96			66,373.96
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							66,373.96			66,373.96
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末余额	1,000,000.00				61,399.25		4,886,026.03			5,947,425.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　目	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		3,556,439.12	434,708.32
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	6.1	1,612,753.17	1,039,188.80
预付款项		203,331.48	754,674.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.2	983,320.14	1,658,424.08
存货		2,220,738.08	2,578,197.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,576,581.99	6,465,193.39
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	6.3	300,000.00	100,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,117,913.18	2,096,299.01
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,438,913.18	2,196,299.01
资产总计		12,015,495.17	8,661,492.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款			800,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		209,503.71	365,370.26
预收款项		79,816.96	14,400.85
应付职工薪酬			
应交税费		71,631.70	197,813.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,535,859.44	1,336,482.76
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,896,811.81	2,714,067.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		1,896,811.81	2,714,067.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		10,100,000.00	1,000,000.00
资本公积		8,800.00	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		61,399.25	61,399.25
一般风险准备			
未分配利润		-51,515.89	4,886,026.03
所有者权益合计		10,118,683.36	5,947,425.28
负债和所有者权益总计		12,015,495.17	8,661,492.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利　润　表

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	6.4	9,835,242.33	10,424,470.95
减：营业成本	6.5	3,145,333.00	3,305,872.14
营业税金及附加		154,488.96	171,362.23
销售费用		3,981,479.42	4,920,350.48
管理费用		2,303,849.85	1,898,584.86
财务费用		2,520.37	59,347.73
资产减值损失			
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（亏损以"－"号填列）		247,570.73	68,953.51
加：营业外收入		504,000.00	261,521.43
减：营业外支出		950.00	1,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		750,620.73	329,474.94
减：所得税费用		100,615.21	263,100.98
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		650,005.52	66,373.96
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0644	0.0664
（二）稀释每股收益		0.0644	0.0664
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		650,005.52	66,373.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,162,034.23	14,231,904.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,486,545.75	509,156.20
经营活动现金流入小计		13,648,579.98	14,741,061.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,458,535.01	2,460,075.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,203,488.45	2,139,171.95
支付的各项税费		1,565,993.77	2,004,588.20
支付其他与经营活动有关的现金		7,007,084.95	8,518,965.57
经营活动现金流出小计		13,235,102.18	15,122,800.83
经营活动产生的现金流量净额		413,477.80	-381,739.72
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,747.00	231,466.00
投资支付的现金		200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		441,747.00	231,466.00
投资活动产生的现金流量净额		-441,747.00	-231,466.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,450,000.00	
取得借款收到的现金			600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,450,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	1,880,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		300,000.00	1,880,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,150,000.00	-1,280,000.00
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		3,121,730.80	-1,893,205.72
加：期初现金及现金等价物余额		434,708.32	2,327,914.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,556,439.12	434,708.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表补充资料

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　目	本期发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	650,005.52	66,373.96
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,150.06	237,529.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		16,230.90
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）	6,884.14	40,933.86
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）	357,459.19	305,640.18
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	652,883.01	-45,133.76
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	-115,323.34	-1,939,675.80
其　他	-1,425,580.78	936,361.93
经营活动产生的现金流量净额	413,477.80	-381,739.72
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	3,556,439.12	434,708.32
减：现金的年初余额	434,708.32	2,327,914.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,121,730.80	-1,893,205.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　目	本期发生额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				61,399.25		4,886,026.03	5,947,425.28
加：会计政策变更								
前期差错更正							162,452.56	162,452.56
其他								
二、本年年初余额	1,000,000.00				61,399.25		5,048,478.59	6,109,877.84
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	9,100,000.00	8,800.00					-5,099,994.48	4,008,805.52
（一）净利润							650,005.52	650,005.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							650,005.52	650,005.52
（三）所有者投入和减少资本	4,500,000.00	8,800.00						4,508,800.00
1. 所有者投入资本	4,500,000.00	8,800.00						4,508,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	4,600,000.00						-5,750,000.00	-1,150,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	4,600,000.00						-5,750,000.00	-1,150,000.00
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
四、本年年末余额	10,100,000.00	8,800.00			61,399.25		-51,515.89	10,118,683.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：海南海润生物科技股份有限公司　　2014年度　　金额单位：人民币元

项　　目	上年发生额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				61,399.25		4,817,709.75	5,879,109.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他							1,942.32	1,942.32
二、本年年初余额	1,000,000.00				61,399.25		4,819,652.07	5,881,051.32
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							66,373.96	66,373.96
（一）净利润							66,373.96	66,373.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							66,373.96	66,373.96
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本年提取								
2、本年使用								
四、本年年末余额	1,000,000.00				61,399.25		4,886,026.03	5,947,425.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

海南海润生物科技股份有限公司
合并财务报表附注

2014年度

金额单位：人民币元

附注1、企业基本情况

海南海润生物科技股份有限公司系于1999年6月30日由海南省工商行政管理局批准成立的企业。企业法人营业执照注册号：460000000069132；法定代表人：孔庆显；注册资本：人民币壹仟零壹拾万元，住所：海口市海府路16号亚希大厦601室；公司经营范围：生产、加工海润珍珠粉，护肤类化妆品生产及销售，土特产、建材、化工产品（危险品除外）、矿产品、珠宝、五金交电、工艺品的批发、零售。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

附注2、会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

2.3 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2.4 记账本位币

以人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下企业合并的会计处理方法：

同一控制下的企业合并，采用权益结合法。即，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.5.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法：

非同一控制下的企业合并，采用购买法。即，购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产，发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方支付的对价大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方支付的对价小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为当期损益。

2.6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围，公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

2.7 交易性金融资产的确认和计量标准

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2.8 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

2.8.1 确认标准

a.债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项;

b.债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

2.8.2 坏账准备的计提方法和标准

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

公司与关联方发生的应收款项在期末分析其可收回性。对预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备；如有确凿证据表明债务关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

2.9 存货核算方法

2.9.1 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品、委托代销物品等。

2.9.2 存货可变现净值的确定依据和存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据：

存货跌价准备的计提方法：

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

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2.9.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

2.9.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品采用五五摊销法

(2)包装物

包装物采用一次摊销法

2.10 长期股权投资的核算

2.10.1 初始投资成本确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计

量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.10.2 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或

承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

2.10.4 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

成本法核算的除上述长期股权投资外的，如果其长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产等情形时考虑减值，长期股权投资减值准备按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2.11 固定资产的计价和折旧方法

2.11.1 本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入企业、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产：

a.为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；

b.使用年限超过一个会计年度。

固定资产按照实际成本进行初始计量。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率%
房屋及建筑物	50	5%	1.90
交通运输设备	10	5%	9.50
机械设备	5	5%	19.00
办公设备	3	3%	32.33
其他设备	3	5%	31.67

2.11.2 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2.12.2 在建工程结转定依据和标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2.12.3 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2.13 无形资产核算方法

2.13.1 无形资产的计价方法

按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2.13.2 无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在预计使用年限内采用直线法摊销，其摊销年限如下：

法律有规定的按法律规定年限摊销；合同有规定的按合同规定年限摊销；法律、合同两者均有规定的按其中较短年限摊销。

土地使用权按使用年限摊销。

2.13.3 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，企业以单项无形资产资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2.14 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1)预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2)经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

2.15 借款费用资本化的确认原则及核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、债券折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件下，于发生时予以资本化。其他借款费用，于发生当期确认为费用。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，则暂停其借款费用资本化，将其确定为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

在资本化期间，按购建固定资产累计支出的加权平均数与资本化利率之积确认资本化金额，其中，资本化利率为专门借款的加权平均利率。

2.16 收入确认原则

2.16.1 销售商品

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

2.16.2 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2.16.3 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.17 确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

(1)本公司对资产、负债的账面价值与计税基础的差额，按照预期收回该资产或清偿负债期间的适应税率确认递延所得税资产和递延所得税负债；

(2)确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限；

(3)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，则减记递延所得税资产的账面价值。若很可能获得足够的应纳税所得额，则转回减记的金额。

2.18 主要会计政策、会计估计的变更及其影响

2.18.1 本年度会计政策、会计估计变更。

本年度无会计政策、会计变更事项。

2.18.2 前期会计差错更正及其影响

本年度公司根据海口锦信税务所事务所有限公司出具的《企业所得税汇算清缴鉴证报告》（锦信税鉴字（2014）第 0402 号）的鉴证结果，作为前期会计差错，对上年度应交税金进行了调整，共计调增以前年度损益 162,452.56 元。

附注 3、税项

税　项	税　率	计税基础
增值税	17%	应税收入
城市维护建设税	7%	流转税额
教育费附加、地方教育费附加	3%、2%	流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

附注 4、企业合并及合并财务报表

4.1 本公司所控制的境内外重要子公司

全　称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司对其出资额	持股比例	表决权比例
海口海之润商贸有限公司	海口市	商业	50 万元	化妆品、珍珠饰品、金饰品、银饰品、首饰品、工艺品等的批发、零售	45 万元	90%	90%

三亚海之润商贸有限公司	三亚市	商业	50 万元	商业贸易、护肤护发品、化妆品、工艺品、建材、五金、化工产品的销售	45 万元	90%	90%

4.2 少数股东权益和少数股东损益

子公司名称	少数股东权益	少数股东损益	子公司取得方式
海口海之润商贸有限公司	-37,916.17	3,625.07	购买法收购股权
三亚海之润商贸有限公司	-16,500.51	-3,445.40	购买法收购股权
合　计	-54,416.68	179.67	

4.3 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

4.2.1 报告期内新纳入合并范围公司情况

子公司名称	期末净资产	本期净利润	备　注
海口海之润商贸有限公司	-379,161.67	36,250.77	2014 年 12 月非同一控制下的合并
三亚海之润商贸有限公司	-165,005.12	-34,454.04	2014 年 12 月非同一控制下的合并

注：（1）根据公司 2014 年 10 月 22 日的股东会决议，决定以 10 万元收购海口海之润商贸有限公司 90%的股权，并于 2014 年 10 月 23 日与该公司股东严翠琼签订了《股权转让协议书》，以 7.9 万元的价格受让其持有的该公司 71.2%的股权；于 2014 年 10 月 23 日与该公司股东李传申签订了《股权转让协议书》，以 2.1 万元的价格受让其持有的该公司 18.8%的股权，上述股权转让款已于 2014 年 10 月 31 日支付完毕。本次股权转让后公司对该公司的持股比例为 90%，能够控制其财务和经营政策，属于公司的控股子公司，本次合并属于非同一控制下的合并，采用购买法将其纳入合并范围。

（2）根据公司 2014 年 10 月 22 日的股东会决议，决定以 10 万元收购三亚海之润商贸有限公司 70%的股权，并于 2014 年 10 月 23 日与该公司股东严涌签订了《股权转让协议书》，以 3.2 万元的价格受让其持有的该公司 22.4%的股权；于 2014 年 10 月 23 日与该公司股东周平签订了《股权转让协议书》，以 6.8 万元的价格受让其持有的该公司 47.6%的股权，上述股权转让款已于 2014 年 10 月 31 日支付完毕。本次股权转让后，连同公司以前持有的 20%的股权，公司对该公司的持股比例达到 90%，能够控制其财务和经营政策，属于公司的控股子公司，本次合并属于非同一控制下的合并，采用购买法将其纳入合并范围。

4.2.2 报告期内不再纳入合并范围公司情况

无不再纳入合并范围公司的情况。

附注 5、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

5.1 货币资金

项　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现　金	198,316.70	54,688.13
银行存款	3,453,940.99	380,020.19
合　计	3,652,257.69	434,708.32

5.2 应收账款

5.2.1 账龄分析

账　龄	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	金　额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金	金　额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金
1 年以内	801,980.85	95.00			962,860.72	92.66		
1-2 年	13,775.11	2.00			50,649.18	4.87		
2-3 年					25,678.90	2.47		
3 年以上	25,678.90	3.00						
合　计	841,434.86	100			1,039,188.80	100		

5.2.2 期末大额债务人及其金额如下：

单位名称	年末余额	性质或内容
淘宝邮购	276,663.70	货款
广东省大润发商场（昆山润华公司）	273,029.52	货款
南国佳品超市	62,696.40	货款
海南南亚广场家乐福店	31,676.86	货款
合　计	644,066.48	

5.3 预付款项

5.3.1 账龄分析

账　龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金　额	占总额的比例(%)	金　额	占总额的比例(%)
1 年以内	231,585.48	87.94	425,403.73	56.37
1-2 年	30,000.00	11.39	327,525.19	43.4
2-3 年				
3 年以上	1,746.00	0.66	1,746.00	0.23
合　计	263,331.48	100	754,674.92	100

5.3.2 期末大额债务人及其金额如下：

单位名称	年末余额	性质或内容
广州宏亿精细化工有限公司	69,993.46	货款
佛山市南海贝豪生化科技有限公司	66,399.80	货款
广州市李记包装材料有限公司	23,909.39	货款
合　计	160,302.65	

5.4 其他应收款

5.4.1 账龄分析

账　龄	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	金　额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金	金　额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金
1 年以内	773,009.04	75.46			1,417,110.00	85.45		
1-2 年	61,580.00	6.01			63,687.98	3.84		
2-3 年	29,000.00	2.83			59,026.10	3.56		
3 年以上	160,836.10	15.70			118,600.00	7.15		
合　计	1,024,425.14	100.00			1,658,424.08	100.00		

5.4.2 期末大额债务人及其金额如下：

单位名称	年末余额	性质或内容
海南贵妃珍珠有限公司	520,000.00	往来款
海润旗舰店	113,880.00	往来款
麦迪逊文化传媒公司	100,000.00	广告费
海南海之润包装公司	60,000.00	押金
合　计	793,880.00	

5.5 存货

项　目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,108.38		144,108.38	148,860.20		148,860.20
周转材料	1,274,094.20		1,274,094.20	1,598,773.94		1,598,773.94
库存商品	777,049.81		777,049.81	723,395.49		723,395.49
委托代销商品				50,352.99		50,352.99
生产成本				56,814.65		56,814.65
发出商品	31,046.66		31,046.66			
合　计	2,226,299.05		2,226,299.05	2,578,197.27		2,578,197.27

5.6 固定资产

类　别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
固定资产原值：				
房屋及建筑类	620,886.90	1,058,800.00		1,679,686.90
交通运输类	1,056,129.66			1,056,129.66
机器设备	974,131.00	6,569.23		980,700.23
办公设备	239,135.19	115,788.75		354,923.94
其他	811,632.71	301,540.00		1,113,172.71
合　计	3,701,915.46	1,482,697.98		5,184,613.44
累计折旧：				
房屋及建筑类	114,800.00	12,300.00		127,100.00
交通运输类	491,531.39	92,824.54		584,355.93

机器设备	211,538.79	64,363.23		275,902.02
办公设备	167,740.61	107,447.03		275,187.64
其他	620,005.66	175,509.13		795,514.79
合　计	1,605,616.45	452,443.93		2,058,060.38
净　值	2,096,299.01	1,030,254.05		3,126,553.06

注：本期新增的房屋及建筑类 105.88 万元系根据公司 2014 年 9 月 20 日股东会决议关于股东孔庆显将其名下位于海口市海府路 12 号亚希大厦 602 房的房产（证号：海口市房权证海房字第 29088 号）投资入股，上述房产评估价为 105.88 万元，业经海南第二房地产评估事务所评估，并由其出具琼二房估字（2014）第 323 号估价报告。

5.7 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
公司收购海口海之润商贸有限公司90%的股权		473,871.20		473,871.20	
公司收购三亚海之润商贸有限公司70%的股权		317,495.97		317,495.97	
合　计		791,367.17		791,367.17	

注：（1）公司收购海口海之润商贸有限公司90%的股权支付的对价10万元与该公司截至2014年10月31日的净资产公允价值公司享有的份额-373,871.20元之间的差额，形成合并商誉473,871.20元。海口海之润商贸有限公司截至2014年10月31日的净资产已经海南立信天涯资产评估有限公司评估，并出具了琼立天评报字（2014）第0653号评估报告，截至2014年10月31日该公司账面净资产为-424,083.52元，评估值为-420,075.88元，评估增值3,107.64元，因评估增值金额较小，本次合并未对该公司的财务报表按公允价值（评估值）进行调整。

（2）公司收购三亚海之润商贸有限公司70%的股权支付的对价10万元后累计投资额20万元与该公司截至2014年10月31日的净资产公允价值公司享有的份额-117,495.97元之间的差额，形成合并商誉317,495.17元。三亚海之润商贸有限公司截至2014年10月31日的净资产已经海南立信天涯资产评估有限公司评估，并出具了琼立天评报字（2014）第0652号评估报告，截至2014年10月31日该公司账面净资产为-109,077.78元，评估值为-108,408.77元，评估增值669.01元，因评估增值金额较小，本次合并未对该公司的财务报表按公允价值（评估值）进行调整。

5.8 长期待摊费用

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日

合同赞助、堆头等费用		21,000.00		21,000.00
合　计		21,000.00		21,000.00

5.9 应付账款

5.9.1 账龄分析

账　龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金　额	占总额的比例(%)	金　额	占总额的比例(%)
1 年以内	209,503.76	100.00	36,901.30	10.10
1-2 年			328,468.96	89.90
2-3 年				-
3 年以上				
合　计	209,503.76	100.00	365,370.26	100.00

5.9.2 主要债权人明细如下：

单位名称	期末余额	性质或内容
广州市华艺纸品包装有限公司	101,373.81	货款
深圳市森润包装制品有限公司	83,573.41	货款
广州市佳诺机械设备有限公司	12,300.00	货款
伟迪捷喷码机有限公司	7,655.00	货款
合　计	204,902.22	

5.10 预收账款

5.10.1 账龄分析

账　龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金　额	占总额的比例(%)	金　额	占总额的比例(%)
1 年以内	69,016.11	86.00	3,170.00	22.01
1-2 年			5,096.75	35.39
2-3 年	5,096.75	6.35	6,134.10	42.60
3 年以上	6,134.10	7.64		
合　计	80,246.96	100.00	14,400.85	100.00

5.10.2 主要债权人明细如下：

单位名称	年末余额	性质或内容
省外经销商	40,736.60	货款
尚品佳连锁超市	19,036.80	货款
合　计	59,773.40	

5.11 应付职工薪酬

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资		2,877,486.79	2,877,486.79	

社会保险费		605,957.11	605,957.11	
工会经费		41,969.94	41,969.94	
教育经费				
福利费		30,618.30		30,618.30
合　计		3,556,032.14	3,525,413.84	30,618.30

5.12 应交税费

税费项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
增值税	126,610.80	1,718,496.24	1,772,837.84	72,269.20
企业所得税	71,527.11	100,615.21	224,743.57	-52,601.25
城建税	9,330.18	91,807.44	97,591.03	3,546.59
房产税	-15,728.97	20,688.15	6,263.04	-1,303.86
个人所得税	169.56		169.56	
教育费附加	5,904.57	66,277.89	69,394.78	2,787.68
合　计	197,813.25	1,997,884.93	2,170,999.82	24,698.36

5.13 其他应付款

5.13.1 账龄分析

账　龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金　额	占总额的比例(%)	金　额	占总额的比例(%)
1 年以内	1,428,505.58	92.44	868,769.10	65
1-2 年	64,376.10	4.17	256,000.00	19.15
2-3 年	8,044.58	0.52	211,713.66	15.84
3 年以上	44,381.00	2.87		
合　计	1,545,307.26	100	1,336,482.76	100

5.13.2 主要债权人明细如下：

单位名称	2014 年 12 月 31 日	性质或内容
个人所得税	1,150,985.90	股东分红应纳个税
国贸、国兴大厦发	220,320.00	堆头费
购买粉款	30,030.00	货款
合　计	1,401,335.90	

5.14 实收资本

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
孔庆昱	680,000.00	5,746,000.00		6,426,000.00
严涌	320,000.00	2,704,000.00		3,024,000.00
周艳		50,000.00		50,000.00
周林		50,000.00		50,000.00
张玉雯		50,000.00		50,000.00
宋家玉		500,000.00		500,000.00
合　计	1,000,000.00	9,100,000.00		10,100,000.00

注：实收资本业经海口诚诺会计师事务所出具的诚诺验字（2014）第 0027 号验资报

告验证。

5.15 资本公积

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本公积		8,800.00		8,800.00
合　计		8,800.00		8,800.00

5.16 盈余公积

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
盈余公积	61,399.25			61,399.25
合　计	61,399.25			61,399.25

5.17 未分配利润

项　目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	4,886,026.03	4,817,709.75
调整年初未分配利润	162,452.56	1,942.32
调整后年初未分配利润	5,048,478.59	4,819,652.07
加：本年净利润	642,032.65	66,373.96
可供分配的利润	5,690,511.24	4,886,026.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
所有者权益内部结转	5,750,000.00	
年末未分配利润	-59,488.76	4,886,026.03

5.18 营业收入

项　目	2014 年度	2013 年度
销售收入	9,932,361.60	10,424,470.95
合　计	9,932,361.60	10,424,470.95

5.19 营业成本

项　目	2014 年度	2013 年度
销售成本	3,154,296.88	3,305,872.14
合　计	3,154,296.88	3,305,872.14

5.20 营业税金及附加

项　目	2014 年度	2013 年度
城建税	91,672.26	99,990.48
教育费附加	65,480.17	71,371.75
合　计	157,152.43	171,362.23

5.21 销售费用

项　目	2014 年度	2013 年度

工资	1,663,828.00	1,478,334.00
广告宣传费	90,950.70	101,571.50
差旅费	67,882.00	110,732.60
业务活动费	8,333.90	17,663.00
其他费用	830,072.57	1,478,989.39
场地费	632,026.93	1,073,525.41
工作服费	2,770.00	510.00
运杂费	222,542.40	215,866.17
折旧费	90,849.65	116,947.38
电话费	20,185.16	13,411.69
办公用品	8,504.00	3,748.00
水电物管费	46,012.69	34,392.73
养老保险费	363,519.96	261,768.61
住房公积金	8,300.00	12,890.00
汽车费用	3,600.00	
合　计	4,059,377.96	4,920,350.48

5.22 管理费用

项　目	2014 年度	2013 年度
工资	686,276.84	576,670.00
差旅费	34,497.00	32,796.50
其他费用	574,496.47	573,956.83
业务活动费	53,992.00	28,248.00
电话费	10,973.62	15,880.00
养老保险费	92,646.20	230,601.33
物管费	23,107.20	22,724.87
汽车费	61,791.00	60,804.70
折旧费	131,937.18	73,955.27
办公用品	26,534.80	9,123.70
工会经费	37,988.22	28,444.82
应计福利费	23,230.00	
研究开发费用	548,605.62	237,798.84
住房公积金	13,551.68	7,580.00
合　计	2,319,627.83	1,898,584.86

5.23 财务费用

项　目	2014 年度	2013 年度
手续费	7,454.14	40,933.86
利息支出		20,500.01
减：利息收入	4,785.03	2,086.14

合　计	2,669.11	59,347.73

5.24 营业外收入

项　目	2014 年度	2013 年度
专项资金	504,000.00	
高新技术创新基金收入		250,000.00
其他	839.80	11,521.43
合　计	504,839.80	261,521.43

5.25 所得税费用

项　目	2014 年度	2013 年度
所得税	100,615.21	263,100.98
合　计	100,615.21	263,100.98

5.26 合并现金流量表补充资料

补　充　资　料	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	642,032.65	66,373.96
少数股东损益	179.67	
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,150.06	237,529.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		16,230.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	6,884.14	40,933.86
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	302,308.29	305,640.18
经营性应收项目的减少（减：增加）	146,267.39	-45,133.76
经营性应付项目的增加（减：减少）	-14,102.55	-1,939,675.80
其他	-1,425,580.78	936,361.93
经营活动产生的现金流量净额	-14,861.13	-381,739.72
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增加情况：		

现金的期末余额	3,652,257.69	434,708.32
减：现金的期初余额	434,708.32	2,327,914.04
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	3,217,549.37	-1,893,205.72

附注 6、母公司财务报表主要项目注释

6.1 应收账款

6.1.1 账龄分析

账　龄	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	金　额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金	金　额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金
1 年以内	1,573,299.16	97.55			962,860.72	92.66		
1-2 年	13,775.11	0.85			50,649.18	4.87		
2-3 年					25,678.90	2.47		
3 年以上	25,678.90	1.59						
合　计	1,612,753.17	100			1,039,188.80	100		

6.1.2 期末大额债务人及其金额如下：

单位名称	期末余额	性质或内容
广东省大润发商场（昆山润华公司）	273,029.52	货款
淘宝邮购	247,325.04	货款
南国佳品超市	32,478.98	货款
海南南亚广场家乐福店	31,676.86	货款
合计	584,510.40	

6.2 其他应收款

6.2.1 账龄分析

账　龄	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	金　额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金	金　额	占总额的比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备金
1 年以内	772,904.04	78.60			1,417,110.00	85.45		
1-2 年	61,580.00	6.26			63,687.98	3.84		
2-3 年	3,000.00	0.31			59,026.10	3.56		
3 年以上	145,836.10	14.83			118,600.00	7.15		
合　计	983,320.14	100.00			1,658,424.08	100.00		

6.2.2 期末大额债务人及其金额如下：

单位名称	年末余额	性质或内容
海南贵妃珍珠有限公司	520,000.00	往来款

海润旗舰店	113,880.00	货款
麦迪逊文化传媒公司	100,000.00	押金
海南海之润包装公司	60,000.00	押金
合　计	793,880.00	

6.3 长期股权投资

被投资单位	股权比例	初始投资额	2013 年 12 月 31 日	本期损益调整	现金红利	本期增(减)	2014 年 12 月 31 日
一、权益法核算单位							
二、成本法核算单位							
海口海之润商贸有限公司	90%	100,000.00				100,000.00	100,000.00
三亚海之润商贸有限公司	90%	200,000.00	100,000.00			100,000.00	200,000.00
合　计		300,000.00	100,000.00			200,000.00	300,000.00

注：（1）根据公司2014年10月22日的股东会决议，决定以10万元收购海口海之润商贸有限公司90%的股权，上述股权转让款已于2014年10月31日支付完毕。本次股权转让后公司对该公司的持股比例为90%，能够控制其财务和经营政策，成为该公司的母公司，属于非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按支付对价的公允价值作为初始投资成本。

（2）根据公司 2014 年 10 月 22 日的股东会决议，决定以 10 万元收购三亚海之润商贸有限公司 70%的股权，上述股权转让款已于 2014 年 10 月 31 日支付完毕。本次股权转让后，连同公司以前持有的 20%的股权，公司对该公司的持股比例达到 90%，能够控制其财务和经营政策，成为该公司的母公司，属于非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按支付对价的公允价值作为初始投资成本。

6.4 营业收入

项　目	2014 年度	2013 年度
销售收入	9,835,242.33	10,424,470.95
合　计	9,835,242.33	10,424,470.95

6.5 营业成本

项　目	2014 年度	2013 年度
销售成本	3,145,333.00	3,305,872.14
合　计	3,145,333.00	3,305,872.14

附注 7、关联方关系及交易

7.1 母公司与实际控制人（最终母公司）

本公司控股股东为孔庆显，持有本公司 63.62%的股份。

7.2 母公司对本公司持股比例和表决权比例与变化

孔庆显本期末持有本公司 63.62%的股份，享有本公司 63.62%的表决权；本年初持有本公司 68%的股份，享有本公司 68%的表决权。

7.3 本公司的子公司

子公司名称	注册地址	注册资本	持股比例	表决权比例	业务性质
海口海之润商贸有限公司	海口市	50 万元	90%	90%	批发、零售
三亚海之润商贸有限公司	三亚市	50 万元	90%	90%	批发、零售

本公司的子公司的注册资本及其变化.

子公司名称	年初数	本年增加(减少)	年末数
海口海之润商贸有限公司	500,000.00		500,000.00
三亚海之润商贸有限公司	500,000.00		500,000.00

本公司对子公司所持股份及其变化.

子公司名称	年初数	比例	本年增加(减少)	年末数	比例
海口海之润商贸有限公司			450,000.00	450,000.00	90%
三亚海之润商贸有限公司	100,000.00	20%	350,000.00	450,000.00	90%

7.4 不存在控制关系的关联方关系性质

关联方名称	与本公司关系
海南贵妃珍珠有限公司	同一控制人
严涌	第二大股东

7.5 关联方应收应付款余额

关联方名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款：		
海口海之润商贸有限公司	658,675.14	817,578.30
三亚海之润商贸有限公司	270,956.67	
其他应收款：		
海南贵妃珍珠有限公司	520,000.00	
其他应付款：		
海南贵妃珍珠有限公司		600,000.00

附注 8、或有及担保事项

本公司无其他需披露的或有事项。

附注 9、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

附注 10、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

附注 11、其他事项

本公司无需披露的其他事项。

营业执照

注册号 460100000424599

名　　称	海口诚诺会计师事务所（普通合伙）
类　　型	普通合伙
主要经营场所	海南省海口市龙华区金龙路22号深发展大厦1658室
执行事务合伙人	许增
成立日期	2012年11月08日
合伙期限	2012年11月08日 至 长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）=

登记机关 海口市工商行政管理局 行政许可专用章（1）

2014 年 5 月 6 日

企业信用信息公示系统网址：http://aic.hainan.gov.cn:1888/aiccips

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：NO 015915

会计师事务所

执业证书

名　　称：海口诚诺会计师事务所

主任会计师：许增

办公场所：海口市金龙路22号深发展大厦1658室

组织形式：普通合伙制

会计师事务所编号：46000052

注册资本(出资额)：30万元人民币

批准设立文号：琼财会[2012]2304号

批准设立日期：二〇一二年十一月一日

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：海南省财政厅

2012年11月1日

中华人民共和国财政部制