

## 海南健昆医药股份有限公司 一届三次董事会决议公告

### 特别提示

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

海南健昆医药股份有限公司一届三次董事会于 2015 年 03 月 27 日上午 9:30 点在公司会议室召开。全体董事参加了本次会议。会议的召开符合《公司法》和公司章程的规定，所做决议合法有效。会议由董事长主持，经与会董事讨论，一致通过了如下议案：

- 一、审议通过《海南健昆医药股份有限公司 2014 年度审计报告》。
- 二、审议通过《海南健昆医药股份有限公司年度报告（2014 年）》并上报海南股权交易中心。

特此公告。

海南健昆医药股份有限公司

2015 年 03 月 27 日



# 海南健昆医药股份有限公司

## 董事会决议

会议时间：2015 年 03 月 27 日

会议地点：本公司会议室

会议主持：杨天超（董事长）

出席会议的董事：杨天超、张兰、王青、裴燕云

缺席会议的董事：耿萱

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程规定，本次董事会会议应到全体董事 5 人，实到董事 4 人，符合法定程序，经与会董事讨论，作出如下决议：

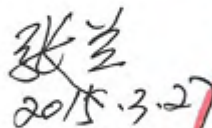
一、全体董事对海口诚诺会计师事务所出具的《海南健昆医药股份有限公司 2014 年度审计报告》进行审议，一致同意批准该报告（4 票赞成，0 票反对）。

二、全体董事对《海南健昆医药股份有限公司年度报告（2014 年）》进行审议，一致同意批准该报告并上报海南股权交易中心（4 票赞成，0 票反对）。

参会董事签字：



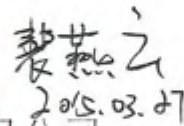
杨天超  
2015.3.27



张兰  
2015.3.27



王青  
2015.03.27



裴燕云  
2015.03.27

海南健昆医药股份有限公司

2015 年 03 月 27 日

海南健昆医药股份有限公司

年度报告

2014 年

## 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1届董事会第3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。

公司负责人杨天超、主管会计工作负责人张兰、会计机构负责人田春丽声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目录

博比医药

## 第一章 公司基本情况

## 第二章 最近两年主要财务数据和指标

## 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

## 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

## 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

## 第六章 财务报告

## 第一章 公司基本情况

## 1、公司的法定中、英文名称及缩写

公司中文名称：海南健昆医药股份有限公司

公司英文名称：HAINAN JIANKUN PHARMACEUTICAL STOCK LIMITED COMPANY

公司缩写：健昆医药

## 2、公司法定代表人

公司法定代表人：杨天超

## 3、公司董事会秘书

姓名：陈小荣

联系地址：海南省海口市龙华区国贸大道 24 号海涯国际大厦 19 楼 H 座

电话：089868552867 手机：13518089337

传真：089868593917 电子信箱：2565379491@qq.com

## 4、公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司国际互联网网址、电子信箱

公司注册地址：洋浦经济开发区浦馨苑 5 栋 201 房 邮政编码：578000

公司办公地址：海南省海口市龙华区国贸大道 24 号海涯国际大厦 19 楼 H 座 邮政编码：570125

公司国际互联网网址：[www.hnjkey.com](http://www.hnjkey.com)

电子信箱：2565379491@qq.com

## 5、公司选定的信息披露指定媒体的名称或网址，公司年度报告备置地点

公司选定的信息披露指定媒体的名称或网址：<http://www.hnexchange.com>

公司年度报告备置地点：海南省海口市龙华区国贸大道 24 号海涯国际大厦 19 楼 H 座

## 6、公司股份挂牌场所、股份简称和股份代码

公司股份挂牌场所：海南股权交易中心

股份简称：健昆医药

股份代码：80006



## 第二章 主要财务数据和指标

### 2014 年度和 2013 年度的主要会计数据和财务指标

#### (1) 营业收入

项 目	2014 年度	2013 年度
营业收入	14,692,916.52	13,186,458.14
合 计	14,692,916.52	13,186,458.14

#### (2) 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	465,008.98	78,628.44
调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	465,008.98	78,628.44
加：本年净利润	1,510,082.57	429,311.72
可供分配的利润	1,975,091.55	507,940.16
减：提取法定盈余公积	151,008.26	42,931.18
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	1,824,083.29	465,008.98

#### (3) 公司资产

项 目	2014 年度	2013 年度
所有者权益(或股东权益)合计	12,026,759.22	3,516,676.65
合 计	12,026,759.22	3,516,676.65

#### (4) 现金流量

项 目	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	-7,402,314.04	767,499.77
每股经营活动产生的现金流量净额	-2.065	0.256

#### (5) 公司股东的每股净资产、净资产收益率、每股收益等。

项 目	2014 年度	2013 年度
每股净资产	1.20 元	1.17 元
净资产收益率	12.55%	12.21%
每股收益	0.42 元	0.14 元

## 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

## 1、股本变动情况

### (1) 股本变动情况表

2014 年 11 月 10 日公司召开股东会，通过决议如下：注册资本由 300 万元增资到 1000 万元，新增资的 700 万元由股东杨天超现金认缴 420 万元，股东张兰现金认缴 280 万元。本次增资后股东出资情况如下：

增资前			增资后		
股东名称	认缴出资	出资比例	股东名称	认缴出资	出资比例
杨天超	180 万元	60%	杨天超	600 万元	60%
张兰	120 万元	40%	张兰	400 万元	40%
合计	300 万元	100%	合计	1000 万元	100%

2014 年 11 月 26 日健昆医药就增资事项在海南省洋浦经济开发区工商行政管理局办理了变更登记。

### (2) 股东人数及其持股数量和相互间的关联关系

①报告期末股东总数为 2 人；

#### ②股东持股情况

编号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	杨天超	600	60
2	张兰	400	40
合计	---	1000	100

股东所持股份均没有质押或冻结的情况。

③股东杨天超和张兰为夫妻关系。

### (3) 控股股东情况

杨天超：男，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：34212919680420\*\*\*\*，现任公司董事长。

张兰：女，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：34212919721020\*\*\*\*，现任公司董事、财务总监。

### (4) 实际控制人情况：



股东杨天超持有公司 60%的股份，股东张兰持有 40%的股份，股东杨天超与张兰系夫妻关系。公司的重大经营决策均由杨天超做出，张兰均与其保持一致。公司一直由杨天超实际控制，公司控制结构稳定，没有发生重大变化。

## 2、限售股份变动情况表

公司没有限售股份。

报告期内无限售股份变动。

## 3、定向增资情况

2014 年 11 月 10 日公司召开股东会，通过决议如下：注册资本由 300 万元增资到 1000 万元，新增资的 700 万元由股东杨天超现金认缴 420 万元，股东张兰现金认缴 280 万元。本次增资后股东出资情况如下：

增资前			增资后		
股东名称	认缴出资	出资比例	股东名称	认缴出资	出资比例
杨天超	180 万元	60%	杨天超	600 万元	60%
张兰	120 万元	40%	张兰	400 万元	40%
合计	300 万元	100%	合计	1000 万元	100%

2014 年 11 月 26 日健昆医药就增资事项在海南省洋浦经济开发区工商行政管理局办理了变更登记。

## 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

### 1、基本情况

(1) 公司董事、监事、高级管理人员基本情况：

姓 名	职 务	性 别	年 龄	任 期
杨天超	董事长	男	47	2014.12.7—2017.12.6
张兰	副董事长、财务总监	女	43	2014.12.7—2017.12.6
王青	董事、总经理	男	44	2014.12.7—2017.12.6
裴燕云	董事	女	31	2014.12.7—2017.12.6
耿萱	董事	女	28	2014.12.7—2017.12.6

王芸	监事会主席	女	29	2014.12.7—2017.12.6
田春丽	监事	女	36	2014.12.7—2017.12.6
耿鲜	监事	女	26	2014.12.7—2017.12.6
陈小荣	董事会秘书	女	24	2014.12.7—2017.12.6

(2) 公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下:

姓 名	职 务	持股情况 (%)
杨天超	董事长	60%
张兰	副董事长、财务总监	40%
王青	董事、总经理	-
裴燕云	董事	-
耿萱	董事	-
王芸	监事会主席	-
田春丽	监事	-
耿鲜	监事	-
陈小荣	董事会秘书	-

(3) 董事、监事、高级管理人员在报告期内无变动情况。

(4) 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无变动情况。

## 2、工作经历

(1) 杨天超: 董事长, 男, 47岁, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士研究生学历, 药师职称。 现任海南健昆医药股份有限公司董事长。

曾任安徽省界首市医药公司营业员、会计员、审计室副主任, 安徽省界首市医药工业有限公司副总经理, 海南海神药业集团有限公司副总经理兼营销总监, 海南福欣医药有限公司副总经理兼营销总监, 海口健昆医药营销有限公司执行董事、总经理, 海南健昆医药有限公司执行董事、总经理。

(2) 张兰: 董事, 女, 43岁, 中国国籍, 无境外永久居留权, 中专学历。 现任海南健昆医药股份有限公司董事、财务总监。

曾任安徽省界首市建设银行会计员，海南海神同洲制药有限公司会计，海南福欣医药有限公司主办会计，海口健昆医药营销有限公司财务经理，海南健昆医药有限公司财务部部长。

(3) 王青：董事，男，44岁，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册执业药师。现任海南健昆医药股份有限公司董事、总经理。

曾任海南海神药业集团有限公司企管部长、项目经理，海南利能康泰制药有限公司行政人事事业部总经理，江西滕王阁药业有限公司行政副总经理，海南海神同洲制药有限公司质量副总经理，海南全星制药有限公司质量部经理、质量授权人。

(4) 裴燕云：董事，女，31岁，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册执业药师。现任海南健昆医药股份有限公司董事、质量部副总经理。

曾任海南泓泰医药物流管理有限公司储运部经理，海南健昆医药有限公司质量副总经理。

(5) 耿萱，董事，女，28岁，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任海南健昆医药股份有限公司董事、总经理助理。

曾任安徽沪浦医药集团有限公司营销总监助理，海南健昆医药有限公司总经理助理。

(6) 王芸，监事会主席，女，29岁，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任海南健昆医药股份有限公司监事会主席、招标采购部高级经理。

曾任海南博生元医药有限公司商务经理，海南健昆医药有限公司招标采购部高级经理。

(7) 田春丽，监事，女，36岁，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。现任海南健昆医药股份有限公司监事、财务监察部高级经理。

曾任假日一品广场企业总账会计，海南力神咖啡股份有限公司财务主管，海南健昆医药有限公司财务监察部高级。

(8) 耿鲜，监事，女，26岁，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。现任海南健昆医药股份有限公司总经理助理。

曾任安徽沪浦医药集团有限公司营销总监助理，海南健昆医药有限公司总经理助理。

(9) 陈小荣，董事会秘书，女，24岁，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任海南健昆医药股份有限公司董事会秘书、行政人事经理。

曾任海南健昆医药有限公司行政人事专员。

现任董事、监事、高级管理人员均为本公司在职员工，无在其他单位的任职或兼职情况。

### 3、年度报酬情况

(1) 杨天超：董事长，年度税前报酬总额 20 万元。

(2) 张兰：副董事长，公司财务总监，年度税前报酬总额 12 万元。

(3) 王青：董事，总经理，年度税前报酬总额 10 万元。

(4) 裴燕云：董事，质量副总经理，年度税前报酬总额 8.4 万元。

(5) 耿萱，董事，总经理助理，年度税前报酬总额 7.2 万元。

(6) 王芸，监事会主席，招标采购部高级经理，年度税前报酬总额 6.6 万元。

(7) 田春丽，监事，财务监察部高级经理，年度税前报酬总额 6 万元。

(8) 耿鲜，监事，总经理助理，年度税前报酬总额 6 万元。

(9) 陈小荣，董事会秘书，行政人事经理，年度税前报酬总额 5 万元。

公司目前没有可行权股份。

## 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

### 1、经营情况

公司 2014 年度营业收入为 1469 万元，较 2013 年的 1318 万元同比增长 11.5%；营业利润 2014 年为 177.9 万元，较 2013 年的 57.5 万元同比增长 209%；净利润 2014 年为 151 万元，较 2013 年的 42.9 万元同比增长 251%。2014 年利润有较大幅度的增长是因为我公司所销售的药品为市场较为紧缺的品种，利润率相对较高；其中注射用水溶性维生素因全国多个生产厂商因进行 GMP 改造的原因未



能供货，造成一段时间内本品种的价格快速上涨，公司抓住时机，提高产品价格，获得了较高的利润。

公司 2014 年中按照公司发展战略和经营计划的安排，实现通过 GSP 认证，保证公司正常经营，同时调整了代理品种，加强了总代理品种的销售工作，取得了良好销售结果，基本实现公司的营销目标。

(2) 公司主营业务为药品代理销售，公司的收入基本来自主营业务，2014 年的整体经营状况运转良好，调整了品种结构，大力推广销售利润率高的品种，取得了良好的效果，在销售额增长不太大的情况下，利润有明显的增加。公司主要销售的品种有注射用水溶性维生素、注射用核黄素磷酸钠和注射用泮托拉唑钠，其中注射用水溶性维生素和注射用核黄素磷酸钠为利润贡献较高的品种。

## 2、现金流量表

2014 年全年经营流入金额为 1874.62 万元，经营流出金额为 2614.85 万元，经营活动现金流量净额为-740.2 万元；投资活动产生的现金流量净额为-11.9 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 700 万元，全部为股东增加的资本金。公司目前经营活动正常。

## 3、利润分配

公司 2014 年盈利 151 万元，未进行现金利润分配，主要是公司目前属于快速发展阶段，新品种的代理和新项目的合作都需要投资，公司人员扩充也是势在必行，经股东协商一致，将未进行分配的利润主要用于公司下一步引进新的经营品种的投资活动和人员招聘等方面的费用，另外还需添加相应的固定资产。应详细说明原因，同时说明公司未分配利润的用途和使用计划。

## 4、重大事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

本年度公司无重大关联交易事项。

公司 2014 年 11 月与海南全星制药有限公司新签订了《注射用氨曲南销售代理合同》，合同总金额为 320 万元，本年度已预付货款 80 万元和包装保证金 5 万元，首批货物将在 2015 年 1 月份进行交付，目前该合同正在执行过程中，已

支付 120 万元的合同金额，并交付了相应的货物。

## 第六章 财务报告

具体见海口诚诺会计师事务所出具的《海南健昆医药股份有限公司 2014 年度审计报告》。

海南健昆医药股份有限公司

2015 年 03 月 27 日





# 审计报告

海南健昆医药股份有限公司

(电话) TEL: (0898) 68520836

(传真) FAX: (0898) 68520863

(邮编) POSTCODE: 570125

(地址) ADDRESS: 海口市金龙路 22 号深发展大厦 1658 室

防伪编号: **08982015030013890611**  
报告文号: 诚诺审字[2015]0024号  
委托单位: 海南健昆医药股份有限公司  
事务所名称: 海口诚诺会计师事务所(普通合伙)  
报告日期: 2015-03-27  
报备时间: 2015-03-27 17:57  
被审单位所在地: 海口  
签名注册会计师: 许增  
申细国



防伪二维码

## 海南健昆医药股份有限公司 2014年度审计报告

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](mailto:hkcncpa@163.com)  
事务所网址: [www.chinocpa.com.cn](http://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>

# 海南健昆医药股份有限公司

## 审 计 报 告 书

### 目 录

一、审计报告 .....	1
二、附送资料	
1、资产负债表 .....	2
2、利润表 .....	3
3、现金流量表 .....	4
4、所有者权益变动表 .....	5
5、财务报表附注 .....	6
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] 0024 号

海南健昆医药股份有限公司：

我们审计了后附的海南健昆医药股份有限公司(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、2014 年度的利润表和现金流量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)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年三月二十七日

# 资 产 负 债 表

编制单位：海南健昆医药股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4.1	415,203.11	936,621.14
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	4.2	1,407,414.71	1,173,190.50
预付款项	4.3	1,571,672.07	578,322.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4.4	8,573,219.14	1,153,800.00
存货	4.5	1,238,319.69	1,663,160.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,205,828.72	5,505,094.06
<b>非流动资产：</b>			
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	4.6	180,011.71	169,432.25
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		180,011.71	169,432.25
资产总计		13,385,840.43	5,674,526.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：张兰

会计机构负责人：田春丽



# 资 产 负 债 表

编制单位：海南健昆医药股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	4.7	80,699.99	582,521.05
预收款项	4.8	613,240.38	1,340,079.69
应付职工薪酬		208,498.39	9,198.63
应交税费	4.9	393,700.17	178,875.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4.10	62,942.28	47,174.82
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,359,081.21	2,157,849.66
<b>非流动负债：</b>			
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		1,359,081.21	2,157,849.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	4.11	10,000,000.00	3,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	4.12	202,675.93	51,667.67
一般风险准备			
未分配利润	4.13	1,824,083.29	465,008.98
所有者权益（或股东权益）合计		12,026,759.22	3,516,676.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,385,840.43	5,674,526.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

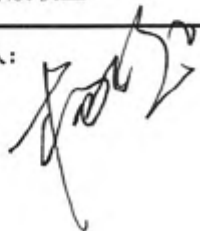
编制单位：海南健昆医药股份有限公司

2014年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
一、营业收入	4.14	14,692,916.52	13,186,458.14
减：营业成本	4.15	9,385,322.87	9,318,217.73
营业税金及附加	4.16	112,406.01	52,299.05
减：销售费用	4.17	1,110,784.49	1,856,207.00
管理费用	4.18	2,306,259.18	1,383,145.59
财务费用	4.19	1,226.56	1,278.86
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)	4.20	3,068.49	
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)		1,779,985.90	575,309.91
加：营业外收入	4.21	226,382.26	
减：营业外支出	4.22	3,035.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		2,003,333.16	575,309.91
减：所得税费用	4.23	493,250.59	145,998.19
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,510,082.57	429,311.72
五、每股收益			
(一)基本每股收益		0.42	0.14
(二)稀释每股收益		0.42	0.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张兰

会计机构负责人：

田春阳

# 现金流量表

编制单位：海南健昆医药股份有限公司

2014年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
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		16,229,648.81	15,462,775.32
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		2,516,539.38	44,725.80
经营活动现金流入小计		18,746,188.19	15,507,501.12
购买商品、接受劳务支付的现金		12,386,887.19	10,437,122.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,417,413.33	1,845,598.06
支付的各项税费		1,330,342.78	492,641.85
支付的其它与经营活动有关的现金		11,013,858.93	1,964,638.82
经营活动现金流出小计		26,148,502.23	14,740,001.35
经营活动产生的现金流量净额		-7,402,314.04	767,499.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		3,068.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,068.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		122,172.48	126,059.95
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,172.48	126,059.95
投资活动产生的现金流量净额		-119,103.99	-126,059.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		7,000,000.00	
取得借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		7,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-521,418.03	641,439.82
加：期初现金及现金等价物余额		936,621.14	295,181.32
六、期末现金及现金等价物余额		415,203.11	936,621.14

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：海南健昆医药股份有限公司

2014年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额						未分配利润	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额		3,000,000.00				51,667.67		465,008.98	3,516,676.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额		3,000,000.00				51,667.67		465,008.98	3,516,676.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,000,000.00				151,008.26		1,359,074.31	8,510,082.57
（一）净利润								1,510,082.57	1,510,082.57
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本		7,000,000.00							
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						151,008.26		-151,008.26	
2.提取一般风险准备						151,008.26		-151,008.26	
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.本期提取									
2.本期使用									
四、本期期末余额		10,000,000.00				202,675.93		1,824,083.29	12,026,759.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：海南健昆医药股份有限公司

2014年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	上年金额				
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额		3,000,000.00				8,736.49
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额		3,000,000.00				8,736.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						42,931.18
(一) 净利润						
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(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						42,931.18
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. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额		3,000,000.00				51,667.67
						465,008.98
						3,516,676.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

# 海南健昆医药股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

### 附注 1、企业基本情况

海南健昆医药股份有限公司系于 2011 年 7 月 21 日注册成立，由海南省洋浦经济开发区工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号 460300000026039；注册资本：人民币壹仟万元；法定代表人：杨天超；住所：洋浦经济开发区浦馨苑 5 栋 201 房；经营范围：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品、保健品、食品、医疗器械、试剂、药妆、奶粉、医用营养品的销售，中药材种植，农业开发，信息咨询服务，进出口贸易。（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。）

公司原股东为王明（出资 180 万元、持股比例为 60%）、张锡芬（出资 120 万元、持股比例为 40%）。2012 年 7 月 9 日，公司法定代表人由王明变更为杨天超；公司股东由王明、张锡芬变更为杨天超（出资 180 万元、持股比例为 60%）、张兰出资（出资 120 万元、持股比例为 40%）。2014 年 11 月 28 日，杨天超、张兰分别增资 420 万元、280 万元，注册资本变更为壹仟万元，其中：杨天超出资 600 万元，持股比例为 60%；张兰出资 400 万元，持股比例为 40%。

### 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 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

## 2.6 交易性金融资产的确认和计量标准

(1) 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。

## 2.7 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### 2.7.1 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。

### 2.7.2 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。

## 2.8 存货核算方法

### 2.8.1 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

### 2.8.2 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：是指在日常活动中，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。

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。

### 2.8.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 2.8.4 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法

## 2.9 长期股权投资的核算

### 2.9.1 初始投资成本确定

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。

### 2.9.2 后续计量及损益确认方法

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。



## 2.10 固定资产的计价和折旧方法

2.10.1 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
交通运输设备	10	5%	9.5%
办公设备	5	5%	19%
电子设备	5	5%	19%

## 2.10.2 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。

## 2.11 在建工程核算方法

### 2.11.1 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2.11.2 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。

### 2.11.3 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。

### 2.12 无形资产核算方法

#### 2.12.1 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。

#### 2.12.2 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。

#### 2.12.3 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。



## 2.13 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。

## 2.14 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。

## 2.15 收入确认原则

### 2.15.1 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。

### 2.15.2 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。

### 2.15.3 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。

### 2.16 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用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。

### 2.16 政府补助

(1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



(4) 根据《洋浦经济开发区企业扶持优惠政策暂行规定》(浦管[2011]104 号), 公司可按如下政策向洋浦经济开发区管委会申请企业发展基金:

①第二条第(二)款规定: 增值税及其城建税和教育费附加, 一个会计年度内, 缴纳增值税 10 万元以上(含 10 万元)的商贸企业, 按缴纳增值税税额的不同差别给予资金扶持: 100 万元(含 100 万元)以下的部分按 8%扶持; 100 万元-1,000 万元(含 1,000 万元)的部分按 11%扶持, 当缴纳增值税超过 1,000 万元的, 按全额的 14%给予扶持。城建税和教育费附加按 50%给予资金扶持;

②第二条第(三)款规定: 企业所得税, 一个会计年度内, 缴纳企业所得税 10 万元以上(含 10 万元)的企业, 按所缴纳企业所得税的 20.8%给予资金扶持;

③第六条规定: 个人所得税扶持优惠政策, (一)对在开发区内没有实质性投资的商贸、航运企业, 年缴纳营业税 50 万元以上(含 50 万元), 或增值税 300 万元以上(含 300 万元)的企业员工, 个人年缴纳工薪所得税 2 万元以上(含 2 万元), 按 10.4%给予资金扶持。(二)对开发区内企业个人股东的股息、红利所得、股权转让所缴纳的个人所得税, 个人年纳税额 10 万元以上(含 10 万元), 按缴纳个人所得税额的 10.4%给予资金扶持。

## 2.17 主要会计政策、会计估计的变更及其影响

### 2.17.1 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。

### 2.17.2 前期会计差错更正及其影响

本年度无前期会计差错更正及其影响。

## 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	3%	流转税额
地方教育费附加	2%	流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

## 附注 4、财务报表主要项目注释

## 4.1 货币资金

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现 金	126,883.87	166,004.99
银行存款	288,319.24	770,616.15
合 计	415,203.11	936,621.14

## 4.2 应收账款

## 4.2.1 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	1,407,414.71	100.00			1,170,990.50	99.81		
1-2 年					2,200.00	0.19		
合 计	1,407,414.71	100.00			1,173,190.50	100.00		

## 4.2.2 期末大额债务人及其金额如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占应收账款总额的比例
安徽华源医药股份有限公司	客户	1,374,871.00	1 年以内	98%

## 4.3 预付款项

## 4.3.1 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	1,356,672.07	86.32	363,322.10	62.82
2-3 年			215,000.00	37.18
3 年以上	215,000.00	13.68		
合 计	1,571,672.07	100.00	578,322.10	100.00

## 4.3.2 期末大额债务人及其金额如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占预付款项总额的比例
海南全星制药有限公司	供应商	800,000.01	1 年以内	53.45%
广东星辰医药有限公司	供应商	300,000.00	1 年以内	20.04%
云南旭灵医药有限公司	供应商	195,000.00	3 年以上	13.03%
海南斯达制药有限公司	供应商	100,000.00	1 年以内	6.68%

#### 4.4 其他应收款

##### 4.4.1 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	8,573,219.14	100.00			1,153,800.00	100.00		
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上								
合 计	8,573,219.14	100.00			1,153,800.00	100.00		

4.4.2 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

##### 4.5 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
库存商品	1,238,319.69		1,238,319.69	1,663,160.32		1,663,160.32
合 计	1,238,319.69		1,238,319.69	1,663,160.32		1,663,160.32

##### 4.6 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:				
电子设备	68,972.15	37,278.48	72,082.26	34,168.37
办公设备	41,541.87	84,894.00	30,790.87	95,645.00
交通设备	82,495.00			82,495.00
合 计	193,009.02	122,172.48	102,873.13	212,308.37
累计折旧:				
电子设备	12,164.30	18,388.04	22,165.54	8,386.8
办公设备	7,493.96	9,254.84	4,699.06	12,049.74
交通设备	3,918.51	7,941.61		11,860.12
合 计	23,576.77	35,584.49	26,864.60	32,296.66
净 值	169,432.25			180,011.71

##### 4.7 应付账款

##### 4.7.1 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	80,699.99	100.00	582,521.05	100.00



## 4.7.2 期末主要债权人明细如下:

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占应付账款总额的比例
湖南一格制药有限公司	供应商	39,899.99	1 年以内	49.00%
房租		40,800.00	1 年以内	51.00%
合 计		80,699.99		100.00%

## 4.8 预收款项

## 4.8.1 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	546,884.38	89.18	1,263,264.69	94.27
1-2 年	1,556.00	0.25	76,815.00	5.73
2-3 年	64,800.00	10.57		
合 计	613,240.38	100.00	1,340,079.69	100.00

## 4.9 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	54,174.38	806,545.95	814,665.32	46,055.01
城建税	3,792.21	64,296.71	64,554.82	3,534.10
教育费附加	1,625.23	13,456.06	12,256.83	2,824.46
地方教育费附加	1,083.49	8,970.73	8,171.24	1,882.98
印花税		1,753.10	1,753.10	
企业所得税	117,927.03	493,250.59	272,527.20	338,650.42
个人所得税	273.13	16,826.70	16,346.63	753.20
合 计	178,875.47	1,405,099.84	1,190,275.14	393,700.17

## 4.10 其他应付款

## 4.10.1 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	53,743.65	85.39	47,174.82	100.00
1-2 年	9,198.63	14.61		
合 计	62,942.28	100.00	47,174.82	100.00

## 4.10.2 2014 年 12 月 31 日主要债权人明细如下:

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日金额	年限	占其他应付款总额的比例
海南全星制药有限公司	供应商	52,500.00	1 年以内	83.41%

## 4.11 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
杨天超	1,800,000.00	4,200,000.00		6,000,000.00
张兰	1,200,000.00	2,800,000.00		4,000,000.00
合 计	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00

注：实收资本业经海南佳颐会计师事务所佳颐所验字（2011）第 535 号以及海口诚诺会计师事务所诚诺验字[2014]0028 号验资报告验证。

4.12 盈余公积 202,675.93 元为计提的法定盈余公积金。

## 4.13 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	465,008.98	78,628.44
调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	465,008.98	78,628.44
加：本年净利润	1,510,082.57	429,311.72
可供分配的利润	1,975,091.55	507,940.16
减：提取法定盈余公积	151,008.26	42,931.18
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	1,824,083.29	465,008.98

## 4.14 营业收入

## (1) 营业收入

项 目	2014 年度	2013 年度
销售药品	14,692,916.52	13,186,458.12
合 计	14,692,916.52	13,186,458.12

## (2) 2014 年 1-12 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入	占 2014 年度全部主营业务的比例 (%)
安徽华源医药股份有限公司	7,733,478.00	52.63
云南赛尔福医药有限公司	252,380.00	1.72
广东广益药业有限公司	245,920.00	1.67
云南冠华医药有限公司	228,400.00	1.55
安徽省绿健医药有限公司	227,000.00	1.55
合 计	8,460,405.00	59.12

## 4.15 营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度
销售药品	9,385,322.87	9,318,217.73



## 4.16 营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
城建税	65,570.17	30,507.78
教育费附加	28,101.50	13,074.76
地方教育费附加	18,734.34	8,716.51
合 计	112,406.01	52,299.05

## 4.17 销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
工资	526,829.88	983,937.56
租赁费	28,301.89	
邮寄费	20,360.00	14,423.10
招待费	33,566.00	6,331.40
业务宣传费	46,605.09	25,328.34
差旅费	59,118.50	183,118.86
通讯费	13,828.04	19,356.55
广告费	46,201.89	8,230.19
仓储费	25,042.45	51,578.00
会务费		35,000.00
汽油费	14,225.00	23,270.00
办公费	30,865.86	11,429.60
物流运费	259,656.29	494,203.40
交通费	6,183.60	
合 计	1,110,784.49	1,856,207.00

## 4.18 管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
工资	750,172.81	775,601.01
福利费	91,529.86	21,262.20
工会经费	10,512.82	17,702.46
职工教育经费	2,400.00	566.30
保险费	115,494.22	77,604.42
住房公积金	22,826.00	
租赁费	41,680.00	
年费	90,520.02	1,500.00
办公费	109,428.04	161,995.82
咨询费	10,000.00	
业务招待费	102,110.10	15,375.70
印花税	13,813.10	
低值易耗品	7,088.89	1,300.00
商标费	16,850.00	
修理费	2,730.00	2,111.00

项 目	2014 年度	2013 年度
人力资源费	462.00	9,650.00
折旧费	111,593.02	22,234.07
水电费	30,512.22	32,996.98
劳动保护费		3,643.00
差旅费	174,963.96	150,335.80
培训费	86,539.00	4,610.00
汽车费用	68,156.79	29,635.50
通讯费	36,818.81	18,306.23
房租	12,500.00	29,200.00
交通费	6,752.70	7,515.10
其他	390,804.82	
合 计	2,306,259.18	1,383,145.59

## 4.19 财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
手续费	3,098.66	3,237.00
利息支出		
减：利息收入	1,872.10	1,958.14
合 计	1,226.56	1,278.86

## 4.20 投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
银行理财产品收益	3,068.49	
合 计	3,068.49	

## 4.21 营业外收入

项 目	2014 年度	2013 年度
企业发展基金	226,382.26	
合 计	226,382.26	

## 4.22 营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度
捐赠支出	2,540.00	
其他	495.00	
合 计	3,035.00	

## 4.23 所得税费用

项 目	2014 年度	2013 年度
企业所得税	493,250.59	145,998.19
合 计	493,250.59	145,998.19

## 4.24 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2014 年度	2013 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,510,082.57	429,311.72
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	35,584.49	22,234.07
无形资产摊销		
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（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		
投资损失（减：收益）	-3,068.49	
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）	424,840.63	-1,038,949.06
经营性应收项目的减少（减：增加）	-8,646,993.32	-128,980.58
经营性应付项目的增加（减：减少）	-722,759.92	1,483,883.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,402,314.04	767,499.77
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	8,980,133.73	936,621.14
减：现金的期初余额	936,621.14	295,181.32
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	8,043,512.59	641,439.82



## 附注 5、关联方及关联交易

## 5.1 关联方关系

序号	投资人名称	住址	持有比例	表决权比例
1	杨天超	安徽合肥	60%	60%
2	张兰	海南海口	40%	40%

## 附注 6 非经常性损益

序号	项 目	2014 年度
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3	计入当期损益的政府补助，但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	226,382.26
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6	非货币性资产交换损益	
7	委托他人投资或管理资产的损益	3,068.49
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9	债务重组损益	
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16	对外委托贷款取得的损益	
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19	受托经营取得的托管费收入	
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,035.00
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22	企业所得税影响额	-56,603.94
	合计	169,811.81

## 附注 7、或有事项

本年度无应予披露的或有事项。

**附注 8、承诺事项**

本年度无应予披露的承诺事项。

**附注 9、资产负债表日后非调整事项**

本年度无应予披露的资产负债表日后非调整事项。

**附注 10、其他重大事项**

本年度无应予披露的其他重大事项。

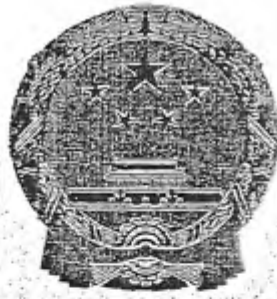
**附注 11、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 27 日批准报出。

海南健昆医药股份有限公司

二〇一五年三月二十七日





# 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

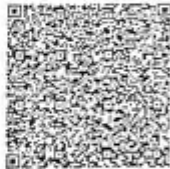
主要经营场所 海南省海口市龙华区金龙路22号深发展大厦1658室

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

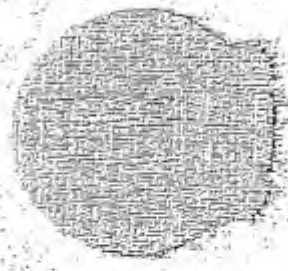
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）<sup>二</sup>



登记机关



2014 年 5 月 6 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：海口城曦会计师事务所

主任会计师：许增

办公场所：海口市金港路22号深泰大厦1658室

组织形式：普通合伙制

会计师事务所编号：460000052

注册资本出资额：30万元人民币

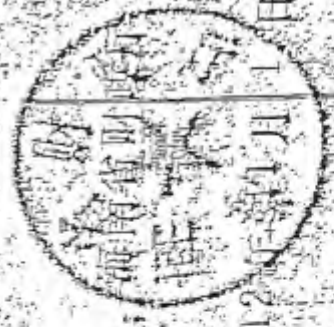
批准设立文号：琼财会[2012]2304号

批准设立日期：二〇一二年十一月一日

证书序号：NO. Q15915

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的部门依法审批，准予执行注册会计师法规定的业务。
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：

2012年11月1日

中华人民共和国财政部