



海南健昆医药股份有限公司
HAINAN JOYKING PHARMACETICAL STOCK LIMITED COMPANY

2015 年度报告

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 6 次会议审议通过。

海南立信长江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

第一章	公司基本情况	4
第二章	主要财务数据和指标	5
第三章	最近一年股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数量	5
第四章	董事、监事、高级管理人员及其持股情况	6
第五章	董事会关于经营情况、现金流量的分析及利润分配预案和重大事项介绍	10
第六章	财务报告.....	11

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 JOYKING 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：王妹

联系地址：海南省海口市龙华区文华路3号海韵裕都南楼2107室

电话：089868566961 手机：15109858452

传真：089868593917 电子信箱：894569946@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文华路3号海韵裕都南楼2107室

邮政编码：570125

公司国际互联网网址：www.joyking.com.cn

电子信箱：894569946@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文华路3号海韵裕都南楼2107室

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2015年度的主要会计数据和财务指标

单位：元

名称	2014年度	2015年度
营业收入	14,692,916.52	9,447,977.83
利润总额	1,949,305.45	-34,851.58
归属于公司股东的净利润	1,444,448.55	-34,851.58
归属于公司股东的扣除非经常损益后的净利润	1,444,448.55	-34,851.58
总资产	13,378,250.63	12,462,838.23
所有者权益（股东权益）	11,961,125.20	11,926,273.62
经营活动产生的现金流量净额	-7,402,314.04	645,343.95
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.74	0.06
归属于公司股东的每股净资产	-0.74	0.06
净资产收益率	10%	-0.3%
每股收益	0.15	-0.003

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

2015年未发生股本变动情况。

(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

2015 年未发生定向增资情况。

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

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	48	2014. 12. 7—2017. 12. 6
张兰	副董事长、财务总监	女	44	2014. 12. 7—2017. 12. 6
王青	董事、总经理	男	45	2014. 12. 7—2017. 12. 6
裴燕云	董事	女	32	2014. 12. 7—2017. 12. 6
耿萱	董事	女	29	2014. 12. 7—2017. 12. 6

田春丽	监事会主席	女	37	2014.12.7—2017.12.6
王小芳	监事	女	37	2015.8.7—2017.12.6
耿鲜	监事	女	27	2014.12.7—2017.12.6
王妹	董事会秘书	女	27	2015.12.7—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	-
田春丽	监事会主席	-
王小芳	监事	-
耿鲜	监事	-
王妹	董事会秘书	-

(3) 在报告期内由于原监事会主席王芸离职，由于王芸为职工代表的监事；经海南健昆医药股份有限公司工会选举产生王小芳为职工代表监事，进入公司监事会；再经监事会选举，田春丽当选监事会主席。另原董事会秘书陈小荣因离职辞去公司董事会秘书一职，经董事长提名，董事会一致同意任命王妹为董事会秘书一职。

(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，48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，44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，45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，32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，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) 田春丽，监事会主席，女，37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。

(7) 王小芳，监事，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、销售部高级经理。

曾任海南福欣医药有限公司业务经理，海南健昆医药有限公司销售部高级经理。

(8) 耿鲜，监事，女，27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) 王妹，董事会秘书，女，27岁，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。现任海南健昆医药股份有限公司董事会秘书、招标采购部经理。

曾任海南美好西林生物制药有限公司招标专员，海南伊顺药业有限公司招标主管。

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) 田春丽，监事会主席，财务监察部高级经理，年度税前报酬总额 6.6 万元。

(7) 王小芳，监事，销售部高级经理，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) 王妹，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 2015 年度营业收入为 944 万元，较 2014 年的 1469 万元同比减少 35.7%；营业利润 2015 年为-64.7 万元，较 2014 年的 172.6 万元同比减少 137.5%；净利润 2015 年为-3.5 万元，较 2014 年的 194.9 万元同比减少 101.8%。2015 年利润有较大幅度的减少是因为我公司所销售的药品受国家医药政策调整，各省市新政策下频繁进行招标，药品价格明显下调，利润率较低；而且受医药政策影响，医药用药比例下调，也造成销售量的减少，市场竞争激烈，公司产品老化，单产品利润率严重下滑，综合以上情况，相较于 2014 年利润大幅度下滑。

公司 2015 年中未能完成公司发展战略和经营计划的安排，未能完成公司的营销目标。

2、现金流量表

2015 年全年经营流入金额为 1037.6 万元，经营流出金额为 973.1 万元，经营活动现金流量净额为 64.5 万元；投资活动产生的现金流量净额为 0 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 0 元。公司目前经营活动正常。

3、利润分配

公司 2015 年亏损 3.5 万元，未进行现金利润分配，主要是公司目前属于发展阶段，新品种的代理和新项目的合作都需要投资，公司人员需进行调整，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等方面的费用，另外还需添加相应的固定资产，保证行业的合规经营。

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。

第六章 财务报告

具体见海南立信长江会计师事务所出具的《海南健昆医药股份有限公司2015年度审计报告》。

海南健昆医药股份有限公司

2016年05月19日

防伪编号: **08982016050009254110**
报告文号: 立信会审字[2016]第361号
委托单位: 海南健昆医药股份有限公司
事务所名称: 海南立信长江会计师事务所
报告日期: 2016-05-10
报备时间: 2016-05-16 15:16
被审单位所在地: 洋浦
签名注册会计师: 席海波
马济科



防伪二维码

海南健昆医药股份有限公司 2015年度审计报告

事务所名称: 海南立信长江会计师事务所
事务所电话: 0898-66225396
传 真: 0898-66225396
通讯地址: 海口市龙华路财盛大厦7楼
电子邮件: hainanhuaxing@163.com
事务所网址:



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

立信会审字[2016]第 361 号

目 录

审计报告.....	1-2
财务报表.....	1-4
资产负债表.....	1
利润表.....	2
现金流量表.....	3-4
财务报表附注.....	5-17
公司基本情况.....	5
主要会计政策.....	5
财务报表项目注释.....	9
其他事项说明.....	17

海南立信长江会计师事务所

立信会审字[2016]第 361 号

审计报告

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 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 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时贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和实施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。

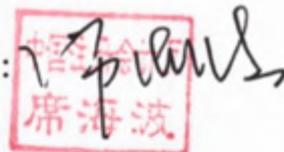
三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

海南立信长江会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



地址：海口市龙华路 17 号财盛大厦 7 层

电话：(0898) 66225396 66213869

二〇一六年五月十日

资产负债表

编制单位: 海南健民医药股份有限公司

2015年12月31日

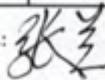
单位: 元

资 产	行次	期末余额	期初余额	负债及所有者权益	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1			流动负债:	34		
货币资金	2	1,060,547.06	415,203.11	短期借款	35		
交易性金融资产	3			交易金融负债	36		
应收票据	4			应付票据	37		
应收账款	5	1,583,770.71	1,407,414.71	应付账款	38	39,899.99	39,899.99
预付账款	6	502,379.06	1,496,672.07	预收账款	39	243,047.60	613,240.38
应收利息	7			应付职工薪酬	40	83,650.31	208,498.39
应收股利	8			应交税费	41	53,064.58	405,306.48
其他应收款	9	8,517,071.51	8,562,007.14	应付利息	42		
存 货	10	640,264.58	1,238,319.69	应付股利	43		
一年内到期的非流动资产	11			其他应付款	44	61,698.63	75,427.19
其他流动资产	12	22,260.00	75,000.00	一年内到期的非流动负债	45		
流动资产合计	13	12,326,292.92	13,194,616.72	其他流动负债	46	55,203.50	74,753.00
非流动资产:	14			流动负债合计	47	536,564.61	1,417,125.43
可供出售金融资产	15			非流动负债:	48		
持有至到期投资	16			长期借款	49		
长期应收款	17			应付债券	50		
长期股权投资	18			长期应付款	51		
投资性房地产	19			专项应付款	52		
固定资产	20	136,545.31	183,633.91	预计负债	53		
在建工程	21			递延收益	54		
工程物资	22			递延所得税负债	55		
固定资产清理	23			其他非流动负债	56		
生产性生物资产	24			非流动负债合计	57	0.00	0.00
油气资产	25			负债合计	58	536,564.61	1,417,125.43
无形资产	26			所有者权益(或股东权益):	59		
开发支出	27			实收资本(或股本)	60	10,000,000.00	10,000,000.00
商 誉	28			资本公积	61		
长期待摊费用	29			减: 库存股	62		
递延所得税资产	30			盈余公积	63	202,094.97	202,094.97
其他非流动资产	31			未分配利润	64	1,724,178.65	1,759,030.23
非流动资产合计	32	136,545.31	183,633.91	所有者权益(或股东权益)合计	65	11,926,273.62	11,961,125.20
资产总计	33	12,462,838.23	13,378,250.63	负债和所有者权益总计	66	12,462,838.23	13,378,250.63

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利 润 表

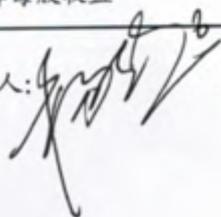
2015年12月

编制单位：海南健昆医药股份有限公司

单位：元

项 目	行次	本年数	上年同期数
一、营业收入	1	9,447,977.83	14,692,916.52
减：营业成本	2	7,488,470.57	9,385,322.87
营业税金及附加	3	47,645.81	112,406.01
销售费用	4	822,718.74	1,130,784.49
管理费用	5	1,715,861.23	2,337,218.40
财务费用	6	20,125.65	1,226.56
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	-646,844.17	1,725,958.19
加：其他业务利润			
加：营业外收入	12	611,992.59	226,382.26
减：营业外支出	13		3,035.00
其中：非流动资产处置净损失	14		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	-34,851.58	1,949,305.45
减：所得税费用	16		504,856.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	-34,851.58	1,444,448.55
五、每股收益：	18		
（一）基本每股收益	19		
（二）稀释每股收益	20		

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

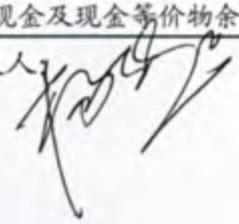
现金流量表

编制单位：海南健昆医药股份有限公司

2015年12月

单位：元

项 目	行 次	金 额
一、经营活动产生的现金流量	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	8,901,429.05
收到的税费返还	3	111,846.59
收到的其他与经营活动有关的其他现金	4	1,363,018.64
经营活动现金流入小计	5	10,376,294.28
购买商品、接受劳务支付的现金	6	5,896,122.45
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,278,063.84
支付的各项税费	8	88,691.02
支付其它与经营活动有关的现金	9	2,468,073.02
经营现金流出小计	10	9,730,950.33
经营活动产生的现金流量净额	11	645,343.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12	
收回投资所收到的现金	13	
取得投资收益所收到的现金	14	
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额	15	
收到的其它与投资活动有关的现金	16	
投资活动现金流入小计	17	-
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	18	
投资所支付的现金	19	
投资子公司及其他经营单位支付的现金净额	20	
支付的其它与投资活动有关的现金	21	
投资活动现金流出小计	22	-
投资活动的现金流量净额	23	-
三、筹资活动的现金流量	24	
吸收投资所收到的现金	25	
借款所收到的现金	26	580,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	27	
筹资活动现金流入小计	28	580,000.00
偿还债务所支付的现金	29	580,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30	
支付的其它与筹资活动有关的现金	31	
筹资活动现金流出小计	32	580,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	33	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34	
五、现金及现金等价物流量净增加额	35	645,343.95
加：期初现金及现金等价物余额	36	415,203.11
六、期末现金及现金等价物余额	37	1,060,547.06

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

现金流量表补充资料

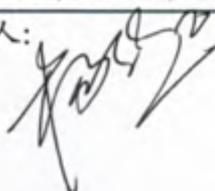
编制单位：海南健昆医药股份有限公司

2015年12月

单位：元

项 目	行 次	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	38	
净利润	39	-34,851.58
加：资产减值准备	40	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41	47,088.60
无形资产摊销	42	
长期摊销费用摊销	43	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	44	
固定资产报废损失	45	
公允价值变动损失（减收益）	46	
财务费用	47	
投资损失（减：收益）	48	
递延所得税资产减少（减：增加）	49	
递延所得税负债增加（减：减少）	50	
存货的减少（减：增加）	51	598,055.11
经营性应收项目的减少（减：增加）	52	862,872.64
经营性应付项目的增加（减：减少）	53	-849,405.01
其他	54	33,190.50
经营活动产生的现金流量净额	55	656,950.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	56	
债务转为资本	57	
一年内到期的可转换公司债券	58	
融资租入固定资产	59	
3、现金及现金等价物的净变动情况	60	
现金的期末余额	61	1,060,547.06
减：现金期初余额	62	415,203.11
加：现金等价物的期末余额	63	
减：现金等价物的期初余额	64	
现金及现金等价物的净增加额	65	645,343.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张莹

会计机构负责人：

田春丽

海南健昆医药股份有限公司

2015 年度财务报表附注

附注 1、企业基本情况

海南健昆医药股份有限公司（以下简称贵公司）成立于 2011 年 7 月 21 日，最初注册资本金 300 万元人民币，系由王明、张锡芬两位自然人出资组建；2012 年 7 月公司股东变更为杨天超、张兰；2014 年 11 月公司进行股份制改造，由有限责任公司变更为股份有限公司，注册资本金由 300 万元增资到 1000 万元人民币，其中股东杨天超出资 600 万元，持股比例为 60%；张兰出资 400 万元，持股比例 40%。2015 年 1 月公司在海南股权交易中心挂牌，企业代码：8006。

公司领取了海南省洋浦经济开发区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码号为 91460300578710885E 的《营业执照》；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；住所：洋浦经济开发区浦馨苑 5 栋 201 房；法定代表人：杨天超；注册资本金：壹千万人民币；营业期限：2011 年 7 月 21 日至长期；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，中药种植，农业开发，信息咨询服务，进出口贸易。

附注 2、主要会计政策、会计估计的说明

1、遵循的企业会计准则和《企业会计制度》的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则和《企业会计制度》的要求，真实、完整地反映了公司的财务情况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、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》、《企业会计准则-基本准则》和其他各项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。

3、会计年度

本公司以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

4、会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

5、记账本位币及外币核算

以人民币为记账本位币。对发生的外币经济业务，采用月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账，期末，对外币账户的外币余额按月末的市场汇价进行调整，差额计入当期财务费用。

6、应收账款及其坏账准备核算方法

（1）因销售商品、产品、提供劳务等，应向购货单位或接受劳务单位收取的款项。通常按实际发生额计价入账。

（2）坏账的确认标准：对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

(3) 坏账损失的核算方法：采取直接核销法。

7、存货的核算方法

(1) 公司存货主要包括：开发成本；

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法；

(3) 存货的盘存制度：采取永续盘存制度；

(4) 低值易耗品的摊销方法：按一次摊销法摊销。

8、固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产标准为：①使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；②单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的管理用具。

(2) 固定资产计价：按取得时的实际成本计价；融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产采用年限平均法计提折旧，并按各类固定资产的原值和预计使用年限确定折旧率，折旧年限及净残值率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率
运输设备	10	5	9.5%
办公设备	5	5	19%
办公家具	5	5	19%

9、无形资产计价和摊销方法

本公司对购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；对投资者投入的无形资产，按投资各方面确认的价值作为实际成本；接受债务人

以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。各种无形资产（除股东投入及外购的、目前尚处于研制状态的新药外）自取得当月起在预计使用年限内按直线法平均摊销。

期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，在中期末或年度终了计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用摊销方法

在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

11、收入确认原则

（1）销售商品：公司将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

附注 3、会计差错及更正说明

本年度公司支付 2014 年度费用计 23,696.91 元、补缴 2014 年度企业所得税 11,606.31 元，按照会计准则对会计报表期初数进行追溯调整，其中：调减期初未分配利润 35,303.22 元、调减“其他应收款” 11,212.00

元、调增“其他应付款”12,484.91元、调增“应交税金—企业所得税”11,606.31元。

附注4、税项

税 种	计税基础	税 率
增值税	应税营业额	17%
城市维护建设税	应纳税额	7%
教育费及附加	应纳税额	3%
地方教育费用附加	应纳税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注5、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期初数	期末数
现 金	126,883.87	40,730.99
银行存款	288,319.24	1,019,816.07
合 计	415,203.11	1,060,547.06

2、应收票据

单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安徽华源医药	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00
合 计	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期初数	期末数
1年以内	1,407,414.71	1,583,697.00
1--2年	0.00	73.71
合 计	1,407,414.71	1,583,770.71

(2) 期末大额预付款单位

单位名称	金 额	备注
安徽华源医药股份有限公司	1,583,697.00	应收货款

注：期末余额中无持有本公司 5%及以上有表决权的股东。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期初数	期末数
1 年以内	1,281,672.04	287,379.06
1—2 年	215,000.00	215,000.00
合 计	1,496,672.07	502,379.06

(2) 期末大额预付款单位

单位名称	金 额	备注
海南通用康力制药有限公司	200,000.00	预付购货款
云南旭灵医药有限公司	195,000.00	预付购货款

注：期末余额中无持有本公司 5%及以上有表决权的股东。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期初数	期末数
1 年以内	8,562,007.14	17,071.51
1-2 年	0.00	8,500,000.00
合 计	8,562,007.14	8,517,071.51

(2) 期末大额应收款单位

单位名称	金 额	备注
李红燕	6,500,000.00	往来款
林道亮	2,000,000.00	往来款

注：期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东。

6、存货

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	1,238,319.69	6,909,028.02	7,507,083.13	640,264.58
合 计	1,238,319.69	6,909,028.02	7,507,083.13	640,264.58

7、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
APP 年费	75,000.00	0.00	60,000.00	15,000.00
合肥办公室房租	0.00	24,200.00	16,940.00	7,260.00
合 计	75,000.00	24,200.00	76,940.00	22,260.00

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	34,168.37	0.00	0.00	34,168.37
办公家具	95,645.00	0.00	0.00	95,645.00
运输设备	82,495.00	0.00	0.00	82,495.00
合 计	212,308.37	0.00	0.00	212,308.37

(2) 累计折旧及净值

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
累计折旧	28,674.46	47,088.60	0.00	75,763.06
净 值	183,633.91	0.00	47,088.60	136,545.31

9、短期借款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海口联合农商银行	0.00	580,000.00	580,000.00	0.00
合 计	0.00	580,000.00	580,000.00	0.00

10、应付票据

单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东星辰医药有限公司	0.00	340,000.00	340,000.00	0.00
合 计	0.00	340,000.00	340,000.00	0.00

11、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期初数	期末数
1年以内	39,899.99	39,899.99
合计	39,899.99	39,899.99

(2) 期末大额应付款单位:

单位名称	金额	备注
湖南一格制药有限公司	39,899.99	货款

注: 期末余额中无持有本公司 5%及以上有表决权的股东。

12、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期初数	期末数
1年以内	613,240.38	243,047.60
合计	613,240.38	243,047.60

(2) 期末大额应付款单位:

单位名称	金额	备注
安徽天怡药业有限公司	80,000.00	货款
云南粤康医药有限公司	68,800.00	货款

注: 期末余额中无持有本公司 5%及以上有表决权的股东。

13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
应付工资	208,498.39	1,022,728.00	1,147,576.08	83,650.31
合计	208,498.39	1,022,728.00	1,147,576.08	83,650.31

14、应交税金

项目	期初未交数	本期应交金额	本期已交金额	期末未交数
应交增值税	444,039.59	5,278,731.10	5,722,770.69	0.00
应缴个人所得税	753.20	27,264.15	28,017.35	0.00
应交企业所得税	350,256.73	0.00	350,256.73	0.00
城市维护建设税	3,534.10	29,066.86	29,100.45	3,500.51
未交增值税	-397,984.58	4,109,082.80	3,664,034.52	47,063.70

教育费附加	2,824.46	12,457.22	13,781.46	1,500.22
地方教育费附加	1,882.98	8,304.82	9,187.65	1,000.15
合计	405,306.48	9,464,906.95	9,817,148.85	53,064.58

15、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期初数	期末数
1年以内	66,228.56	0.00
1-2年	9,198.63	52,500.00
2-3年	0.00	9,198.63
合计	75,427.19	61,698.63

(2) 大额应付款单位:

项目	期末数	备注
海南全星制药有限公司	52,500.00	质保金

注：期末余额中无持有本公司 5%及以上有表决权的股东。

16、预提费用

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房租费	40,800.00	65,600.00	85,149.50	21,250.50
广告费	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
招待费	13,953.00	0.00	0.00	13,953.00
合计	74,753.00	65,600.00	85,149.50	55,203.50

17、实收资本

股东名称	期初数	期末数	占股权比例
杨天超	6,000,000.00	6,000,000.00	60%
张兰	4,000,000.00	4,000,000.00	40%
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100%

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，海口诚诺会计师事务所诚诺验字【2014】0029 号《验资报告》验证。

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	188,924.49	0.00	0.00	188,924.49
公益金	13,170.48	0.00	0.00	13,170.48
合 计	202,094.97	0.00	0.00	202,094.97

19、未分配利润

项 目	期初数	净利润	本期减少	期末数
未分配利润	1,759,030.23	-34,851.58	0.00	1,724,178.65
合 计	1,759,030.23	-34,851.58	0.00	1,724,178.65

20、主营业务收入

项 目	本年数	上年同期数
销售药品收入	9,447,977.83	14,692,916.52
合 计	9,447,977.83	14,692,916.52

21、主营业务成本

项 目	本年数	上年同期数
销售药品成本	7,488,470.57	9,385,322.87
合 计	7,488,470.57	9,385,322.87

22、营业税金及附加

项 目	本年数	上年同期数
营业税金及附加	47,645.81	112,406.01
合 计	47,645.81	112,406.01

23、销售费用

项 目	本年数	上年同期数
工资	325,929.00	526,829.88
住房公积金	6,109.00	0.00
社保	42,295.34	0.00
员工福利	5,840.68	0.00
物流运费	83,117.99	259,656.29

差旅费	79,669.97	59,118.50
办公费	110,407.53	30,865.86
邮递费	9,452.46	20,360.00
通讯费	23,698.94	13,828.04
水电费	3,585.00	0.00
租金	24,504.00	28,301.89
汽车费用	24,732.14	14,225.00
招待费	9,964.30	33,566.00
交通费	1,905.40	6,183.60
广告宣传费	30,866.42	112,806.98
仓储费	40,640.57	25,042.45
合计	822,718.74	1,130,784.49

24、管理费用

项 目	本年数	上年同期数
工资薪金	716,143.31	750,172.81
员工福利	65,785.57	91,529.86
住房公积金	13,145.00	22,826.00
社保费	94,070.20	115,494.22
工会经费	8,745.74	10,512.82
汽车费用	38,618.38	68,156.79
办公费	204,600.95	111,017.43
邮寄费	2,368.00	1,212.00
通讯费	19,535.58	39,457.20
租金	72,860.00	12,500.00
水电费	28,549.83	30,512.22
差旅费	129,056.08	176,644.96
餐饮费	9,374.00	102,110.10
招待费	28,916.10	117,113.10
招聘费	1,000.00	462.00
仓储费	64,485.85	0.00

广告宣传费	5,832.89	0.00
印花税	2,174.75	13,813.10
年费	67,404.52	90,520.02
交通费	2,605.80	6,752.70
累计折旧及资产摊销	98,988.60	107,970.82
其他	41,600.08	468,440.25
合计	1,715,861.23	2,337,218.40

25、财务费用

项 目	本年数	上年同期数
手续费	5,601.13	3,098.66
利息支出净额		
其中:利息收入	14,413.92	1,872.10
利息支出		
其他	110.60	
合 计	20,125.65	1,226.56

26、营业外收入

项 目	本年数	上年同期数
企业扶持基金(税收返还)	111,846.59	226,382.26
财政补贴(资本市场专项资金)	500,000.00	0.00
呆账收入	146.00	0.00
合 计	611,992.59	226,382.26

27、营业外支出

项 目	本年数	上年同期数
捐赠支出	0.00	2,540.00
其他	0.00	495.00
合 计	0.00	3,035.00

28、所得税费用

项 目	本年数	上年同期数
企业所得税	0.00	504,856.90
合 计	0.00	504,856.90

附注 6、关联方关系及其交易

存在控制和非控制关系的关联方

关联单位名称	与本企业的关系
杨天超	股东
张兰	股东

附注 7、或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

附注 8、承诺事项

本公司无应予披露的承诺事项。

附注 9、资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

海南健昆医药股份有限公司

2016年5月10日



营业执照

统一社会信用代码 914601002840893766

名称 海南立信长江会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 海口市龙华路17号财盛大厦7层

执行事务合伙人 席海波

成立日期 1998年12月24日

合伙期限 1998年12月24日至长期

经营范围 承办社会审计业务、基建项目预决算的编制验证工程造价审核、项目可行性研究审核、地产评估、财务收支、经济效益与经济责任审计、企业盈利预测审核、注册资金验证、会计报表审计、税务代理、代理企业注册登记、企业管理咨询策划、企业清算、经济案件鉴定、审计会计咨询。
(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

2015 年 11 月 16 日

