

三亚海王海洋生物科技有限公司
二〇一四年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

目 录

审计报告

公司资产负债表 1-2

公司利润表 3

公司现金流量表 4

公司所有者权益变动表 5-6

财务报表附注 7-31

审计报告

致同审字（2015）第 441FC0107 号

三亚海王海洋生物科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的三亚海王海洋生物科技有限公司（以下简称三亚海王）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、现金流量表、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三亚海王管理层的责任，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，三亚海王财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三亚海王 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。

致同会计师事务所
深圳分所

中国注册会计师
黄声森

中国注册会计师
陈志芳

中国·深圳

二〇一五年四月十七日

资产负债表

2014年12月31日

编制单位：三亚海王海洋生物科技有限公司

单位：人民币

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	694,300.79	732,638.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	4,004,968.30	4,569,263.53
预付款项	五、3	-	193,800.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	53,420.36	111,284.03
存货	五、5	3,177,191.71	2,746,125.72
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		7,929,881.16	8,353,111.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	2,274,402.84	2,359,232.80
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	五、7	484,505.10	502,229.10
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		2,758,907.94	2,861,461.90
资产总计		10,688,789.10	11,214,573.58

第 1 页

资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：三亚海王海洋生物科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、9	169,934.91	102,914.60
预收款项	五、10	1,500.00	29,400.00
应付职工薪酬	五、11	163,487.32	191,423.56
应交税费	五、12	157,982.31	157,141.54
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、13	10,849.00	93,794.28
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		503,753.54	574,673.98
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、14	61,626.34	125,336.02
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		61,626.34	125,336.02
负债合计		565,379.88	700,010.00
实收资本	五、15	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	五、16	2,777,889.92	2,777,889.92
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、17	452,395.51	452,395.51
未分配利润	五、18	1,893,123.79	2,284,278.15
所有者权益合计		10,123,409.22	10,514,563.58
负债和所有者权益总计		10,688,789.10	11,214,573.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

第 1 页

利润表

2014年度

编制单位：三亚海王海洋生物科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、19	3,604,506.54	6,207,734.12
减：营业成本	五、19	2,907,560.42	4,957,769.54
营业税金及附加	五、20	19,156.83	37,998.98
销售费用	五、21	129,190.45	199,899.95
管理费用	五、22	976,185.00	804,339.32
财务费用	五、23	315.48	90.24
资产减值损失	五、24	56,962.40	13,705.96
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-484,864.04	193,930.13
加：营业外收入	五、25	93,709.68	61,459.48
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、26	-	17,357.60
其中：非流动资产处置损失		-	17,257.60
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-391,154.36	238,032.01
减：所得税费用	五、27	-	75,470.63
四、净利润(损失以“-”号填列)		-391,154.36	162,561.38
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-391,154.36	162,561.38

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

2014年度

编制单位：三亚海王海洋生物科技有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,697,615.28	7,181,605.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	88,935.20	434,998.57
经营活动现金流入小计		4,786,550.48	7,616,603.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,847,838.58	5,595,818.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,228,943.26	989,705.79
支付的各项税费		288,747.49	455,434.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	274,433.12	759,170.37
经营活动现金流出小计		4,639,962.45	7,800,128.80
经营活动产生的现金流量净额		146,588.03	-183,524.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,925.64	38,407.40
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		184,925.64	38,407.40
投资活动产生的现金流量净额		-184,925.64	-38,407.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-38,337.61	-221,932.23
加：期初现金及现金等价物余额		732,638.40	954,570.63
六、期末现金及现金等价物余额		694,300.79	732,638.40
公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：			

第 1 页

所有者权益变动表						
2014年度						
编制单位：三亚海王海洋生物科技有限公司			单位：人民币元			
项 目	本期金额					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	2,777,889.92	-	452,395.51	2,284,278.15	10,514,563.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	2,777,889.92	-	452,395.51	2,284,278.15	10,514,563.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-391,154.36	-391,154.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-391,154.36	-391,154.36
（二）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	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	2,777,889.92	-	452,395.51	1,893,123.79	10,123,409.22
公司法定代表人：			主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：	

第 1 页

所有者权益变动表						
2013年度						
编制单位：三亚海王海洋生物科技有限公司			单位：人民币元			
项 目	上期金额					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	2,777,889.92	-	436,139.37	2,137,972.91	10,352,002.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	2,777,889.92	-	436,139.37	2,137,972.91	10,352,002.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	16,256.14	146,305.24	162,561.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	162,561.38	162,561.38
（二）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	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	16,256.14	-16,256.14	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	16,256.14	-16,256.14	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	2,777,889.92	-	452,395.51	2,284,278.15	10,514,563.58
公司法定代表人：			主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：	

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

三亚海王海洋生物科技有限公司（以下简称“本公司或公司”）是一家注册地设立在三亚市天涯镇的有限责任公司。法定代表人：张锋；营业执照注册号：460200000017867。

(二) 公司历史沿革

本公司前身为三亚海王海藻生物开发公司，系经深圳市人民政府经济协作办公室以深经协复(1991)160号文及海南省三亚市经济合作局以市经合(1991)107号文批准，由原蛇口海王企业公司出资，于1991年12月26日在三亚市工商行政管理局注册成立，领取注册号为4602001000761的企业法人营业执照，设立时注册资本为人民币110万元。

1999年5月18日，根据股东会决议及修改后的章程规定，蛇口海王企业公司将持有公司100%的股权转让给深圳海王集团股份有限公司。

2003年6月29日，根据股东会决议及修改后的章程规定，深圳海王集团股份有限公司将所持有公司100%的股权分别转让给深圳市海王生物工程股份有限公司和深圳海王药业有限公司，其中：深圳市海王生物工程股份有限公司受让95%，深圳海王药业有限公司受让5%。同时，公司用资本公积转增资本，实施转增后，公司注册资本变更为500万元，其中：深圳市海王生物工程股份有限公司出资人民币475万元，占注册资本的比例为95%；深圳海王药业有限公司出资人民币25万元，占注册资本的5%。

(三) 公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

所处行业：医药制造行业

经营范围：生产销售其他水产加工品（水产深加工品）；生物技术咨询服务。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

主要产品：螺旋藻粉、螺旋藻片、牡蛎粉、牡蛎胶囊等。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、发出商品、库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5-10	3-4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、9。

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

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

9、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、长期待摊费用

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

11、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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

12、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

（2）收入确认的具体方法

货物出库并经客户验收后开具发票确认。

13、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

15、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

16、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》

（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	会计处理方法	受影响的主要报表项目	影响上期金额
对递延收益-政府补助按《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》进行列报。	董事局审核	追溯调整法	递延收益	125,336.02
			其他非流动负债	-125,336.02

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
三亚海王海洋生物科技有限公司	25

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	20,569.88	--	--	7,883.46
人民币	--	--	20,569.88	--	--	7,883.46
银行存款:	--	--	673,730.91	--	--	724,754.94
人民币	--	--	673,730.91	--	--	724,754.94
合 计	--	--	694,300.79	--	--	732,638.40

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	4,063,398.40	100.00	58,430.10	1.44	4,004,968.30
组合小计	4,063,398.40	100.00	58,430.10	1.44	4,004,968.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	4,063,398.40	100.00	58,430.10	1.44	4,004,968.30

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	4,586,483.93	100.00	17,220.40	0.38	4,569,263.53
组合小计	4,586,483.93	100.00	17,220.40	0.38	4,569,263.53

单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	4,586,483.93	100.00	17,220.40	0.38	4,569,263.53

说明:

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	3,831,719.40	94.30	--	--	3,831,719.40
1 至 2 年	107,249.00	2.64	10,724.90	10.00	96,524.10
2 至 3 年	95,906.00	2.36	19,181.20	20.00	76,724.80
3 年以上	28,524.00	0.70	28,524.00	100.00	--
合 计	4,063,398.40	100.00	58,430.10	1.44	4,004,968.30

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,450,888.93	97.04	-	--	4,450,888.93
1 至 2 年	98,986.00	2.16	9,898.60	10.00	89,087.40
2 至 3 年	36,609.00	0.80	7,321.80	20.00	29,287.20
合 计	4,586,483.93	100.00	17,220.40	0.38	4,569,263.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,837.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
杭州海王生物工程有限公司	3,477,324.40	85.58	--
深圳纳普赛诺电子商务有限公司	200,000.00	4.92	29,337.60
海南林恒制药有限公司	195,000.00	4.80	--
广东新海得实业有限公司	68,000.00	1.67	--

深圳海王健康科技发展有限公司	58,500.00	1.44	--
合 计	3,998,824.40	98.41	29,337.60

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	--	--	193,800.00	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	53,845.36	100.00	425.00	0.79	53,420.36
组合小计	53,845.36	100.00	425.00	0.79	53,420.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	53,845.36	100.00	425.00	0.79	53,420.36

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	111,584.03	100.00	300.00	0.27	111,284.03
组合小计	111,584.03	100.00	300.00	0.27	111,284.03

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	111,584.03	100.00	300.00	0.27	111,284.03

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	49,595.36	92.11	--	--	49,595.36
1至2年	4,250.00	7.89	425.00	10.00	3,825.00
合 计	53,845.36	100.00	425.00	0.79	53,420.36

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	108,584.03	97.31	--	--	108,584.03
1至2年	3,000.00	2.69	300.00	10.00	2,700.00
合 计	111,584.03	100.00	300.00	0.27	111,284.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 125.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
往来款	5,878.30	81,773.53
备用金	17,640.00	14,443.00
工程款	20,913.45	--
其他	9,413.61	15,367.50
合 计	53,845.36	111,584.03

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,010.47	--	60,010.47	85,260.02	--	85,260.02
在产品	415,644.12	--	415,644.12	207,113.85	--	207,113.85
库存商品	2,125,024.61	--	2,125,024.61	2,253,380.16	--	2,253,380.16
发出商品	576,512.51	--	576,512.51	200,371.69	--	200,371.69
合 计	3,177,191.71	--	3,177,191.71	2,746,125.72	--	2,746,125.72

6、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	6,412,874.01	2,325,639.46	417,555.00	251,928.02	9,407,996.49
2.本期增加金额	50,000.00	130,482.90	--	4,442.74	184,925.64
(1) 购置	--	130,482.90	--	4,442.74	134,925.64
(2) 工程转入	50,000.00	--	--	--	50,000.00
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	6,462,874.01	2,456,122.36	417,555.00	256,370.76	9,592,922.13
二、累计折旧					
1.期初余额	4,376,907.56	2,062,566.32	395,343.90	213,945.91	7,048,763.69
2.本期增加金额	218,977.32	35,122.08	3,333.35	12,322.85	269,755.60
(1) 计提	218,977.32	35,122.08	3,333.35	12,322.85	269,755.60
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	4,595,884.88	2,097,688.40	398,677.25	226,268.76	7,318,519.29
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,866,989.13	358,433.96	18,877.75	30,102.00	2,274,402.84
2.期初账面价值	2,035,966.45	263,073.14	22,211.10	37,982.11	2,359,232.80

7、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,310,767.38	1,310,767.38
2.本期增加金额	--	--
（1）购置	--	--
（2）内部研发	--	--
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4.期末余额	1,310,767.38	1,310,767.38
二、累计摊销	--	--
1.期初余额	808,538.28	808,538.28
2.本期增加金额	--	--
（1）计提	17,724.00	17,724.00
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4.期末余额	826,262.28	826,262.28
三、减值准备	--	--
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1.期末账面价值	484,505.10	484,505.10
2.期初账面价值	502,229.10	502,229.10

8、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	58,855.10	17,520.40
可抵扣亏损	327,284.96	--
合 计	386,140.06	17,520.40

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年	--	--	
2016 年	--	--	
2017 年	--	--	
2018 年	--	--	
2019 年	327,284.96	--	
合 计	327,284.96	--	

9、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	163,534.91	96,514.60
其他	6,400.00	6,400.00
合 计	169,934.91	102,914.60

10、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,500.00	29,400.00

11、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	186,027.14	1,123,067.65	1,145,607.92	163,486.87
离职后福利-设定提存计划	5,396.42	77,939.37	83,335.34	0.45
合 计	191,423.56	1,201,007.02	1,228,943.26	163,487.32

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	189,768.52	975,896.00	1,008,165.74	157,498.78
职工福利费	-12,913.00	73,893.00	60,980.00	--
社会保险费	3,382.98	43,375.04	46,758.02	--
其中：1. 医疗保险费	2,819.08	36,165.72	38,984.80	--
2. 工伤保险费	352.42	4,502.56	4,854.98	--
3. 生育保险费	211.48	2,706.76	2,918.24	--
住房公积金		16,924.00	16,924.00	--
工会经费和职工教育经费	5,788.64	12,979.61	12,780.16	5,988.09
合 计	186,027.14	1,123,067.65	1,145,607.92	163,486.87

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	5,396.42	77,939.37	83,335.34	0.45
其中：1. 基本养老保险费	5,044.00	73,421.85	78,465.85	--
2. 失业保险费	352.42	4,517.52	4,869.49	0.45
合 计	5,396.42	77,939.37	83,335.34	0.45

12、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	142,215.27	76,983.74
企业所得税	2,269.86	61,694.52
城市维护建设税	5,684.58	6,064.32
其他税金	183.15	130.75
教育费附加	5,684.59	6,064.32
房产税	11,598.81	4,273.24
土地使用税	-9,653.95	1,930.65
合 计	157,982.31	157,141.54

13、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	949.00	58,621.63
其他	9,900.00	35,172.65
合 计	10,849.00	93,794.28

14、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	125,336.02	--	63,709.68	61,626.34	
合 计	125,336.02	--	63,709.68	61,626.34	

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农业科技创新基金	77,419.35	--	38,709.68	--	38,709.67	与收益相关
科信局专项拨款	47,916.67	--	25,000.00	--	22,916.67	与收益相关
合 计	125,336.02	--	63,709.68	--	61,626.34	

15、实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
深圳市海王生物工程股份有限公司	4,750,000.00	95.00	--	--	4,750,000.00	95.00
深圳海王药业有限公司	250,000.00	5.00	--	--	250,000.00	5.00
合 计	5,000,000.00	100.00	--	--	5,000,000.00	100.00

16、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,212,370.06	--	--	2,212,370.06
其他资本公积	565,519.86	--	--	565,519.86
合 计	2,777,889.92	--	--	2,777,889.92

17、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	452,395.51	--	--	452,395.51

18、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	2,284,278.15	2,126,545.93	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	2,284,278.15	2,126,545.93	
加：本期净利润	-391,154.36	162,561.38	--
减：提取法定盈余公积	--	4,829.16	--
提取任意盈余公积	--	--	--
期末未分配利润	1,893,123.79	2,284,278.15	--

19、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,604,506.54	2,907,560.42	6,207,734.12	4,957,769.54

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保健品	3,604,506.54	2,907,560.42	6,207,734.12	4,957,769.54

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	1,898,683.70	1,518,947.00	4,078,276.58	3,293,510.51
华南	686,923.00	549,538.50	2,129,457.54	1,664,259.03
其他	1,018,899.84	839,074.92	--	--
合 计	3,604,506.54	2,907,560.42	6,207,734.12	4,957,769.54

20、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,578.41	18,999.49
教育费附加	9,578.42	18,999.49
合 计	19,156.83	37,998.98

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	67,199.20	143,137.57
办公费	7,120.28	7,787.38
差旅费	54,870.97	48,975.00
合 计	129,190.45	199,899.95

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	696,641.33	560,637.19
办公费	13,575.80	20,911.50
工会经费	11,714.61	--
折旧及摊销	24,017.89	24,400.20
业务招待费	17,267.50	19,299.08
税金性费用	35,016.88	25,244.72
差旅费	42,269.50	39,816.00
样品费	11,179.97	--
其他	124,501.52	114,030.63
合 计	976,185.00	804,339.32

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	--	--
减：利息收入	1,196.53	2,421.57
手续费及其他	1,512.01	2,511.81
合 计	315.48	90.24

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	56,962.40	13,705.96

25、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
无形资产处置利得	--	--	--
政府补助	93,709.68	61,459.48	93,709.68
合 计	93,709.68	61,459.48	93,709.68

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
太阳能路灯补助	--	6,000.00	与资产相关	
农业科技创新金	38,709.68	22,580.65	与收益相关	
科信局专项拨款	25,000.00	2,083.33	与收益相关	
科信局专项拨款	30,000.00	20,000.00	与收益相关	
科信局专项拨款	--	10,000.00	与收益相关	
合 计	93,709.68	61,459.48		

26、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	17,257.60	--
其中：固定资产处置损失	--	17,257.60	--

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	--	100.00	--
合 计	--	17,357.60	--

27、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	75,470.63
递延所得税调整	--	--
合 计	--	75,470.63

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-391,154.36	238,032.01
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-97,788.59	59,508.00
对以前期间当期所得税的调整	--	10,848.34
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	1,726.75	1,687.80
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	96,061.84	3,426.49
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
其他	--	--
所得税费用	--	75,470.63

28、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,196.53	2,421.57
政府补助	30,000.00	180,000.00
往来款	57,738.67	251,927.00

其他	--	650.00
合 计	88,935.20	434,998.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的营业费用及管理费用	191,487.84	333,762.99
支付的往来款	82,945.28	425,407.38
合 计	274,433.12	759,170.37

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-391,154.36	162,561.38
加：资产减值准备	56,962.40	13,705.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,755.60	302,237.20
无形资产摊销	17,724.00	17,724.00
长期待摊费用摊销	--	55,377.05
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）	--	17,257.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-431,065.99	-587,309.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	758,996.50	-83,773.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-134,630.12	-81,304.78
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	146,588.03	-183,524.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	694,300.79	732,638.40
减：现金的期初余额	732,638.40	954,570.63
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	-38,337.61	-221,932.23

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	694,300.79	732,638.40
其中：库存现金	20,569.88	7,883.46
可随时用于支付的银行存款	673,730.91	724,754.94
二、期末现金及现金等价物余额	694,300.79	732,638.40

五、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
深圳市海王生物工程股份有限公司	深圳	生物制药	73,171.39	95.00	95.00

本公司的母公司情况的说明：

本公司最终控制方是：

深圳市海王生物工程股份有限公司

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
731,713,855.00	--	--	731,713,855.00

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳海王长健医药有限公司	同一控制下
深圳市海王健康科技发展有限公司	同一控制下
杭州海王生物工程有限公司	同一控制下
深圳海王食品有限公司	同一控制下
河南东森医药有限公司	同一控制下
深圳海王药业有限公司	本公司之股东

3、关联交易情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
深圳海王药业有限公司	销售商品	--	18.09
深圳市海王健康科技发展有限公司	销售商品	22.33	32.10
杭州海王生物工程有限公司	销售商品	189.50	387.09

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市海王健康科技发展有限公司	58,500.00	--	663,929.79	--
应收账款	深圳海王药业有限公司	--	--	378,880.04	--
应收账款	杭州海王生物工程有限公司	3,477,324.40	--	3,059,776.40	--
应收账款	深圳海王食品有限公司	--	--	11,127.70	--

应收账款	河南东森医药有限公司	--	--	1,410.00	--
其他应收款	深圳市海王生物工程股份有限公司	9,413.61	--	76,773.53	--
应收账款	湖北海王医药有限公司	1,250.00	--	--	--

六、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截至 2014 年 13 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项

三亚海王海洋生物科技有限公司

2015 年 4 月 17 日