

河南东森医药有限公司
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

资产负债表 1-2

利润表 3

现金流量表 4

所有者权益变动表 5-6

财务报表附注 7-38

审计报告

致同审字（2015）第 441FC0115 号

河南东森医药有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南东森医药有限公司（以下简称河南东森公司）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、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河南东森公司管理层的责任，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，河南东森公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南东森公司 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。

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

公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：河南东森医药有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	四、1	70,210,117.52	67,675,767.50
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	四、2	17,223,779.20	475,850.90
应收账款	四、3	695,371,176.59	633,474,475.47
预付款项	四、4	19,297,832.58	18,330,619.21
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	四、5	55,534,371.76	84,500,236.37
存货	四、6	99,498,967.16	77,187,256.22
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		957,136,244.81	881,644,205.67
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	四、7	16,800,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	四、8	30,360,348.09	27,636,828.37
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	四、9	216,218.08	62,457.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	四、10	34,618,299.80	2,531,524.21
递延所得税资产	四、11	197,676.90	310,893.74
其他非流动资产	四、12	6,029,316.24	629,316.24
非流动资产合计		88,221,859.11	31,171,019.96
资产总计		1,045,358,103.93	912,815,225.63

公司资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：河南东森医药有限公司

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	四、15	72,300,000.00	87,500,000.00
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	四、16	72,832,707.13	39,823,842.04
应付账款	四、17	469,847,504.90	379,227,764.67
预收款项	四、18	8,136.00	180.00
应付职工薪酬	四、19	3,037,430.50	1,988,181.40
应交税费	四、20	7,447,495.34	7,728,033.35
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	四、21	278,083,351.16	294,556,619.67
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		903,556,625.03	810,824,621.13
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		-	-

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		903,556,625.03	810,824,621.13
实收资本	四、22	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	四、23	2,015,000.00	2,015,000.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	四、24	11,338,264.40	7,357,176.96
未分配利润	四、25	78,448,214.50	42,618,427.54
所有者权益合计		141,801,478.90	101,990,604.50
负债和所有者权益总计		1,045,358,103.93	912,815,225.63

公司利润表

2014 年度

编制单位：河南东森医药有限公司

单位：人民
币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四、26	1,282,551,165.38	1,040,519,296.04
减：营业成本	四、26	1,128,682,776.82	921,461,390.11
营业税金及附加	四、27	4,061,628.33	2,769,660.43
销售费用	四、28	50,764,615.17	33,320,895.67
管理费用	四、29	26,343,607.02	18,650,480.19
财务费用	四、30	18,190,544.45	15,482,252.95
资产减值损失	四、31	452,867.36	-293,739.26
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)		54,960,860.96	49,128,355.95
加：营业外收入	四、32	76,709.12	304,709.96
减：营业外支出	四、33	1,101,885.64	1,506,569.77
三、利润总额(损失以“-”号填列)		53,935,684.44	47,926,496.14
减：所得税费用	四、34	14,124,810.04	12,562,452.83
四、净利润(损失以“-”号填列)		39,810,874.40	35,364,043.31
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		39,810,874.40	35,364,043.31

公司现金流量表

2014 年度

编制单位：河南东
森医药有限公司

单位：人民币元

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		1,417,497,904.85	1,053,545,758.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、35	194,074,614.06	754,372,141.29
经营活动现金流入小计		1,611,572,518.91	1,807,917,899.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,268,335,693.11	987,554,268.46
支付给职工以及为职工支付的现金		15,983,759.63	13,179,738.36
支付的各项税费		52,104,478.33	40,916,320.09
支付其他与经营活动有关的现金	四、35	187,743,002.04	764,291,469.76
经营活动现金流出小计		1,524,166,933.11	1,805,941,796.67
经营活动产生的现金流量净额		87,405,585.80	1,976,103.08
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		394,882.08	7,750,304.72

投资支付的现金		16,800,000.00	-
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		17,194,882.08	7,750,304.72
投资活动产生的现金流量净额		-17,194,882.08	-7,750,304.72
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		-	17,515,000.00
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		112,300,000.00	338,394,875.41
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四、35	295,837,586.19	537,290,046.20
筹资活动现金流入小计		408,137,586.19	893,199,921.61
偿还债务支付的现金		127,500,000.00	458,294,773.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,534,517.89	36,234,126.81
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	四、35	348,288,286.62	369,046,913.12
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		481,322,804.51	863,575,813.49
筹资活动产生的现金流量净额		-73,185,218.32	29,624,108.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,974,514.60	23,849,906.48
加：期初现金及现金等价物余额		30,351,924.99	6,502,018.51

六、期末现金及现金 等价物余额		27,377,410.39	30,351,924.99
--------------------	--	---------------	---------------

所有者权益变动表

编制单位：河南
东森医药有限公
司

单位：
人民币
元

所有者权益变动表

单位：
人民币
元

项 目	本期金额							上期金额						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	2,015,000.00	-	-	7,357,176.96	42,618,427.54	101,990,604.50	34,500,000.00	-	-	-	3,820,772.63	10,790,788.56	49,111,561.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,000,000.00	2,015,000.00	-	-	7,357,176.96	42,618,427.54	101,990,604.50	34,500,000.00	-	-	-	3,820,772.63	10,790,788.56	49,111,561.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,981,087.44	35,829,786.96	39,810,874.40	15,500,000.00	2,015,000.00	-	-	3,536,404.33	31,827,638.98	52,879,043.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	39,810,874.40	39,810,874.40	-	-	-	-	-	35,364,043.31	35,364,043.31
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	15,500,000.00	2,015,000.00	-	-	-	-	17,515,000.00
1. 股东投入资	-	-	-	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	15,500,000.00	2,015,000.00	-	-	-	-	17,515,000.00

本								000.00	00.00					0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	3,981,087.44	3,981,087.44	-	-	-	-	-	3,536,404.33	3,536,404.33	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,981,087.44	3,981,087.44	-	-	-	-	-	3,536,404.33	3,536,404.33	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	2,015,000.00	-	-	11,338,264.40	78,448,214.50	141,801,478.90	50,000,000.00	2,015,000.00	-	-	7,357,176.96	42,618,427.54	101,990,604.50

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司概况

河南东森医药有限公司（以下简称“本公司或公司”）是一家注册地设立在南阳高新技术产业集聚区雪枫路5号的有限公司，注册资本：5,000万元；企业法人营业执照注册号：411300100010523；法定代表人：杨拴成。

(二)公司历史沿革

本公司系经南阳市工商局批准成立于2002年9月，由杨拴成、张超等20位自然人出资100万元组建。2003年1月本公司注册资本增加到300万元，2007年4月注册资本增加到1,300万元，2010年11月17日股东变更为杨拴成等13位自然人。2010年12月本公司增加注册资本2,150万元，由新增股东深圳市海王银河医药投资有限公司和山东海王银河医药有限公司于2010年12月10日前缴足，变更后的注册资本为人民币3,450万元。2011年4月28日股东山东海王银河医药有限公司将持有的本公司股份全部转让给深圳市海王银河医药投资有限公司；杨拴成等13位自然人将持有的本公司股份全部转让给南阳市东森投资咨询有限公司；2013年2月20日本公司增加注册资本1,550万元，由南阳鸿基文化传播有限公司及南阳市东森投资咨询有限公司于2013年2月20日前缴足，变更后的注册资本为人民币5,000万元。

截止2014年12月31日，本公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
------	---------	------

深圳市海王银河医药投资有限公司	2,550.00	51.00%
南阳市东森投资咨询有限公司	1,950.00	39.00%
南阳鸿基文化传播有限公司	500.00	10.00%
合 计	5,000.00	100.00%

（三）本公司行业性质、经营范围

所处行业：医药商贸行业

经营范围：中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、中药材批发，体外诊断试剂、医疗用毒性药品、麻醉药品和精神药品（第一类、第二类）、蛋白同化制剂、肽类激素药品、化学原料药批发（凭证，有效期至 2019 年 6 月 19 日）；预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售（凭证，有效期至 2017 年 7 月 31 日）；保健食品、日化用品、消杀用品销售；农副产品购销（不含食品、粮食）、办公用品、教学用品、计算机及耗材、玻璃仪器（不含医疗器械）、不锈钢制品、医用设备配件销售；第二、三类医疗器械经营（按《医疗器械经营企业许可证》核定的范围经营，有效期至 2016 年 7 月 18 日）；中药材收购；药用辅料批发；药品第三方物流业务*

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、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
抵押债权	担保物类型	历史损失率
质押金、保证金	资产类型	历史损失率
政府借款	资产类型	历史损失率

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

本公司存货分为库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（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%
机器设备	5 年	5%	19%
运输设备	5 年	5%	19%
电子及其他设备	5 年	5%	9%

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二、17。

(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、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、17。

10、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

11、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、17。

12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

13、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。

14、收入

（1）一般原则

销售商品

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

（2）收入确认的具体方法

本公司销售药品、医疗器械业务收入确认的具体方法如下：

货物出库并经客户验收后开具发票确认。

15、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

16、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

(2) 本公司作为承租人

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

17、资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

19、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。

20、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

21、前期差错更正

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否。

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否。

三、税项

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

四、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
现金：	--	--	269.90	--	--	91.58
银行存款：	--	--	27,377,140.49	--	--	30,351,833.41
其他货币资金	--	--	42,832,707.13	--	--	37,323,842.51
合 计	--	--	70,210,117.52	--	--	67,675,767.50

说明：

- （1）期末货币资金比期初增加 253.44 万元，增长 3.61%，增长的主要原因系本期销售规模的增长带动货币资金的增长和本年度 11、12 月份加大应收账款回收力度所致。

(2) 期末其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,223,779.20	475,850.90

(1) 期末本公司背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,228,399.14	--

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	696,068,955.45	100.00	697,778.86	0.10	695,371,176.59
组合小计	696,068,955.45	100.00	697,778.86	0.10	695,371,176.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	696,068,955.45	100.00	697,778.86	0.10	695,371,176.59

应收账款按种类披露（续）

种 类	期 初 数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	634,718,050.43	100.00	1,243,574.96	0.20	633,474,475.47
组合小计	634,718,050.43	100.00	1,243,574.96	0.20	633,474,475.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	634,718,050.43	100.00	1,243,574.96	0.20	633,474,475.47

说明 1：2013 年 9 月 27 日本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为质借 2013 额 0540 福田-2 的《最高额应收账款质押合同》，合同约定本公司为中国建设银行股份有限公司深圳市分行与深圳市海王生物工程股份有限公司签订的编号为借 2013 额 0540 福田的《人民币额度借款合同》项下债务人的一系列债务提供最高额质押担保，本公司将全部应收账款质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行，本最高额质押项下担保责任的最高限额为人民币 525,000,000.00 元；期末用于深圳市海王生物工程股份有限公司质押借款的应收账款的账面余额为 480,522,744.29 元，账面价值为 480,522,744.29 元。

说明 2：期末应收账款比期初增加 6,189.67 万元，增长 8.90%，增长的原因系本公司销售规模的扩大导致的。

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	689,091,166.88	99.00	--	622,282,300.81	98.04	--
1 至 2 年	6,977,788.57	1.00	697,778.86	12,435,749.62	1.96	1,243,574.96
合 计	696,068,955.45	100.00	697,778.86	634,718,050.43	100.00	1,243,574.96

(2) 本期无转回或收回的应收账款。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 509,695,960.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.22%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
南阳市中心医院	非关联方	271,944,010.28	1 年以内	39.07
南阳医学高等专科学校第一附属医院	非关联方	93,875,381.17	1 年以内	13.49
河南石油勘探局职工医院	非关联方	68,030,299.66	1 年以内	9.77
南阳市中医院	非关联方	46,673,053.18	1 年以内	6.71
南阳市第一人民医院	非关联方	29,173,216.29	1 年以内	4.19
合计	--	509,695,960.58	--	73.22

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、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	19,297,440.18	100.00	18,080,923.21	98.64
1 至 2 年	392.40	0.00	240,000.00	1.31
2 至 3 年	--	--	9,696.00	0.05
合 计	19,297,832.58	100.00	18,330,619.21	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况。

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,364,632.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.25%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
河南润通贸易有限公司	非关联方	8,611,906.00	1 年以内	交易执行中
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	非关联方	2,567,770.00	1 年以内	交易执行中

浙江养生堂保健品销售有限公司	非关联方	1,092,500.00	1年以内	交易执行中
广州百特医疗用品有限公司	非关联方	553,176.00	1年以内	交易执行中
山东丹红制药有限公司	非关联方	539,280.00	1年以内	交易执行中
合 计	--	13,364,632.00	--	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	13,505,386.36	24.28	92,928.74	0.69	13,412,457.62
质押金、保证金组合	42,121,914.14	75.72	--	--	42,121,914.14
组合小计	55,627,300.50	100.00	92,928.74	0.69	55,534,371.76
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	55,627,300.50	100.00	92,928.74	0.69	55,534,371.76

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	39,179,871.16	46.37	--	--	39,179,871.16
质押金、保证金组合	45,320,365.21	53.63	--	--	45,320,365.21
组合小计	84,500,236.37	100.00	--	--	84,500,236.37

种 类	期 初 数		期 末 数		净 额
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %	
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	84,500,236.37	100.00	--	--	84,500,236.37

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	金 额	比 例 %	坏 账 准 备
1 年 以 内	12,576,098.98	93.12	--	39,179,871.16	100.00	39,179,871.16
1 至 2 年	929,287.38	6.88	92,928.74	--	--	--
合 计	13,505,386.36	100.00	92,928.74	39,179,871.16	100.00	39,179,871.16

(2) 本期计提坏账准备金额 92,928.74 元, 本期无收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期 末 数	期 初 数
备用金	170,130.00	508,767.09
保证金	42,121,914.14	45,320,365.21
往来款	13,177,710.93	38,389,816.40
其他	157,545.43	281,287.67
合 计	55,627,300.50	84,500,236.37

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
河南油田勘探局职工总医院	质量保证金	16,255,000.00	3年以上	29.22	--

邓州市第一人民医院	质量保证金	10,000,000.00	2-3年	17.98	--
新野县人民医院	质量保证金	7,523,320.14	2-3年	13.52	--
杨拴成	往来款	5,280,000.25	1年以内	9.49	--
南召县第二人民医院	质量保证金	3,800,000.00	1年以内	6.83	--
合 计	--	42,858,320.39	--	77.05	--

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收账款情况。

(7) 本期无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	99,498,967.16	--	99,498,967.16	77,187,256.22	--	77,187,256.22

(2) 本期未计提存货跌价准备。

说明：存货期末金额较期初增加 2,231.17 万元，增长 22.42%，系本公司随着销售规模的扩大增加备货量导致的。

7、长期股权投资

项 目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	16,800,000.00	--	16,800,000.00	--	--	--

(1) 对联营企业投资

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市海王医疗投资管理有 限公司	--	16,800,000.00	--	16,800,000.00	--	--

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,237,090.65	3,360,106.26	1,994,081.34	13,842,021.98	31,433,300.23
2.本期增加金额		3,185,403.98	526,591.99	4,055,222.94	7,767,218.91
(1) 购置		3,185,403.98	526,591.99	4,055,222.94	7,767,218.91
(2) 在建工程转		--	--	--	--
3.本期减少金额		--	5,749.00	--	5,749.00
(1) 处置或报废		--	5,749.00	--	5,749.00
(2) 其他减少		--	--	--	--
4.期末余额	12,237,090.65	6,545,510.24	2,514,924.33	17,897,244.92	39,194,770.14
二、累计折旧					
1.期初余额	8,017.97	1,095,662.31	316,114.11	2,376,677.47	3,796,471.86
2.本期增加金额	2,130.84	679,257.16	376,087.44	3,983,838.11	5,041,313.55
(1) 计提	2,130.84	679,257.16	376,087.44	3,983,838.11	5,041,313.55
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	--	--	3,363.36	--	3,363.36
(1) 处置或报废	--	--	3,363.36	--	3,363.36
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	10,148.80	1,774,919.47	688,838.19	6,360,515.58	8,834,422.05
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--

四、账面价值					
1.期末账面价值	12,226,941.85	4,770,590.77	1,826,086.14	11,536,729.34	30,360,348.09
2.期初账面价值	12,229,072.69	2,264,443.95	1,677,967.23	11,465,344.51	27,636,828.37

说明:

(1) 本期折旧额 5,041,313.55 元。

(2) 期末固定资产较期初增加 272.35 万元, 增长 8.97%, 系公司本年度新购进部分部分运输设备以及机器设备来应对新版 GSP 认证。

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	--	13,1197.22	13,1197.22
2.本期增加金额	--	180,000.00	180,000.00
(1) 购置	--	180,000.00	180,000.00
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	311,197.22	311,197.22
二、累计摊销			
1.期初余额	--	68,739.82	68,739.82
2.本期增加金额	--	26,239.32	26,239.32
(1) 计提	--	26,239.32	26,239.32
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	--	94,979.14	94,979.14
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	--	216,218.08	216,218.08
2.期初账面价值	--	62,457.4	62,457.4

说明: 本期摊销额 26,239.32 元。

10、长期待摊费用

种 类	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
装修费	2,531,524.21	76,923.07	511,433.19	--	2,097,014.09	--
网络建设费	--	37,941,500.00	5,420,214.29	--	32,521,285.71	--
合计	2,531,524.21	38,018,423.07	5,931,647.48	--	34,618,299.80	--

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	197,676.90	310,893.74
小 计	197,676.90	310,893.74
递延所得税负债：		
小 计	--	--

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	790,707.60
小 计	790,707.60

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
ERP软件开发费	629,316.24	629,316.24
预付设备款	5,400,000.00	--
合 计	6,029,316.24	629,316.24

13、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少 转回	转销	期末数
-----	-----	------	------------	----	-----

坏账准备	1,243,574.96	--	452,867.36	--	790,707.60
------	--------------	----	------------	----	------------

14、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
应收账款	414,681,565.17	65,841,179.12	--	480,522,744.29
合 计	414,681,565.17	65,841,179.12	--	480,522,744.29

说明：应收账款用于担保的情况说明见附注四、3 应收账款。

15、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	72,300,000.00	87,500,000.00
合 计	72,300,000.00	87,500,000.00

16、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	72,832,707.13	39,823,842.04

说明：

(1) 下一会计期间将到期金额 72,832,707.13 元。

(2) 重大的应付票据明细如下

收款人	出票日	到期日	金额
南阳市永康医药有限公司	2014/11/6	2015/5/6	10,000,000.00
南阳市永康医药有限公司	2014/11/6	2015/5/6	10,000,000.00
南阳市永康医药有限公司	2014/11/6	2015/5/6	10,000,000.00
南阳市永康医药有限公司	2014/11/6	2015/5/6	10,000,000.00
南阳市永康医药有限公司	2014/11/6	2015/5/6	10,000,000.00
南阳市永康医药有限公司	2014/11/6	2015/5/6	10,000,000.00
鲁南新时代医药有限公司	2014/9/22	2015/3/22	1,188,275.40
鲁南新时代医药有限公司	2014/12/19	2015/6/19	1,169,746.30
河南九州通医药有限公司	2014/11/26	2015/5/26	1,068,682.28

合计	--	--	63,426,703.98
----	----	----	---------------

17、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	469,847,504.90	379,227,764.67

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
	468,630,537.14	99.74	378,085,257.37	99.70
	755,986.90	0.16	942,627.09	0.25
	370,304.49	0.08	199,880.21	0.05
	90,676.37	0.02	--	--
合 计	469,847,504.90	100.00	379,227,764.67	100.00

说明：应付账款期末金额较期初增加 9,061.97 万元，增长 19.29%，系公司本期业务增加，采购量随之增加所致。

18、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	8,136.00	180.00

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
	8,136.00	100.00	180.00	100.00

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

19、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	1,988,181.40	15,675,703.93	14,626,454.83	3,037,430.50
离职后福利-设定提存计划	--	1,357,304.80	1,357,304.80	--
合 计	1,988,181.40	17,033,008.73	15,983,759.63	3,037,430.50

(1) 短期薪酬

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,988,181.40	13,406,177.14	12,356,928.04	3,037,430.50
职工福利费	--	1,833,007.90	1,833,007.90	--
社会保险费	--	436,518.89	436,518.89	--
其中：1.医疗保险费	--	368,580.30	368,580.30	--
2.工伤保险费	--	12,371.09	12,371.09	--
3.生育保险费	--	55,567.50	55,567.50	--
合 计	1,988,181.40	15,675,703.93	14,626,454.83	3,037,430.50

(2) 设定提存计划

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
离职后福利	--	1,357,304.80	1,357,304.80	--
其中：1. 基本养老保险费	--	1,241,725.32	1,241,725.32	--
2. 失业保险费	--	115,579.48	115,579.48	--
合 计	--	1,357,304.80	1,357,304.80	--

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	3,043,282.57	1,920,992.95
企业所得税	3,990,723.26	5,542,047.88
个人所得税	21,096.00	46,892.30
城市维护建设税	228,896.21	127,225.13
教育费附加	163,497.30	90,875.09

合 计	7,447,495.34	7,728,033.35
-----	--------------	--------------

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	2,688,564.08	12,544,745.79
返利费用	58,435,461.43	39,452,539.36
关联方借款	214,552,851.42	241,987,932.45
其他	2,406,474.23	571,402.07
合 计	278,083,351.16	294,556,619.67

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
	269,763,840.59	97.01	294,554,591.67	99.99
	8,317,482.57	2.98	--	--
	--	--	2,028.00	0.01
	2,028.00	0.01	--	--
合 计	278,083,351.16	100.00	294,556,619.67	100.00

说明：期末其他应付款较期初减少 1,647.32 万元，下降 5.92%，系公司偿还部分与关联方的借款。

22、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 (%)
深圳市海王银河医药投资有限公司	25,500,000.00	51.00	--	--	25,500,000.00	51.00
南阳市东森投资咨询有限公司	19,500,000.00	39.00	--	--	19,500,000.00	39.00
南阳鸿基文化传播有限公司	5,000,000.00	10.00	--	--	5,000,000.00	10.00
合 计	50,000,000.00	100.00	--	--	50,000,000.00	100.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,015,000.00	--	--	2,015,000.00
合 计	2,015,000.00	--	--	2,015,000.00

24、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	7,357,176.96	3,981,087.44	--	11,338,264.40

25、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	42,618,427.54	10,790,788.56	--
调整期初未分配利润合计数	--	--	--
调整后期初未分配利润	42,618,427.54	10,790,788.56	
加：本期净利润	39,810,874.40	35,364,043.31	--
减：提取法定盈余公积	3,981,087.44	3,536,404.33	10%
应付普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	78,448,214.50	42,618,427.54	--

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,282,533,805.38	1,040,499,626.04
其他业务收入	17,360.00	19,670.00
营业成本	1,128,682,776.82	921,461,390.11

说明：主营业务收入本期金额比上期增加 24,203.42 万元，增长 18.87%，系本年较上年同期阳光集中配送业务销售稳中有升，医疗耗材在市级及各县级医院全面开展，中药材、基药和调拨业务也有所增长。

(2) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	955,172,548.02	838,949,004.83	781,449,778.61	691,194,948.16
医疗器械销售	327,361,257.36	289,733,771.99	259,049,847.43	230,266,441.95
合 计	1,282,533,805.38	1,128,682,776.82	1,040,499,626.04	921,461,390.11

(3) 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	619,204.57	527,815.17	846,285.70	843,037.41
华中	1,281,914,600.81	1,128,154,961.65	1,039,257,352.19	920,234,583.37
东北	--	--	395,988.15	383,769.33
合 计	1,282,533,805.38	1,128,682,776.82	1,040,499,626.04	921,461,390.11

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
南阳市中心医院	626,249,898.80	48.83
南阳医学高等专科学校第一附属医院	102,203,005.80	7.97
河南石油勘探局职工医院	64,342,711.90	5.02
南阳市第一人民医院	59,862,946.74	4.67
新野县人民医院	49,769,096.51	3.88
合 计	902,427,659.75	70.36

(5) 关联方销售、采购情况，详见附注五、4。

27、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	100.00	446.46
城市维护建设税	2,369,224.84	1,615,374.80
教育费附加	1,692,303.49	1,153,839.17
合 计	4,061,628.33	2,769,660.43

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,026,424.60	5,231,836.64
运输费	15,509,350.48	17,305,905.65
办公费	1,776,965.15	233,764.50
业务招待费	3,752,752.30	2,931,441.47
装卸费	766,221.37	1,064,010.80
会议费	324,137.00	51,280.00
卫生医疗基金	15,996,961.08	1,272,348.53
车辆油费	4,307,971.69	1,493,601.67
广告费	450,500.00	--
其他	1,853,331.50	3,736,706.41
合计	50,764,615.17	33,320,895.67

说明：销售费用本期金额比上期增加 1,744.37 万元，增长 34.36%，主要原因：随着本期销售规模的扩大，客户维护费、业务招待费等和收入变动正相关的费用随之增长；卫生发展基金较 2013 年大幅增长主要是本期销售额较 2013 年大幅增加，所以计提的卫生发展基金金额较大。

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,093,800.53	7,350,398.66
业务招待费	3,347,012.00	2,817,465.52
会议费	227,320.00	363,342.00
车辆费	855,048.35	1,098,164.39
商品包装费	10,000.00	602,710.00
租赁费	--	654,133.30
装修费	568,733.19	48,900.00
阳光配送管理咨询费	1,304,177.77	750,846.26
办公费	1,030,850.66	636,910.58
折旧费	3,247,602.05	816,336.03

其他	4,659,062.47	3,511,273.45
合计	26,343,607.02	18,650,480.19

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,385,322.74	18,668,390.67
减：利息收入	5,613,481.13	4,262,012.50
承兑汇票贴息	--	--
手续费及其他	418,702.84	1,075,874.78
合 计	18,190,544.45	15,482,252.95

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-452,867.36	-293,739.26

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	76,709.12	304,709.96	76,709.12

33、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
对外捐赠	1,000,000.00	1,503,394.66	1,000,000.00
其他	101,885.64	3,175.11	101,885.64
合 计	1,101,885.64	1,506,569.77	1,101,885.64

34、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	14,011,593.20	12,489,018.01
递延所得税调整	113,216.84	73,434.82
合 计	14,124,810.04	12,562,452.83

(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	53,659,334.44	47,926,496.14
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	13,414,833.61	11,981,624.04
对以前期间当期所得税的调整	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	709,976.43	580,828.79
所得税费用	14,124,810.04	12,562,452.83

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	177,037,790.90	711,623,824.14
利息收入	5,613,481.13	4,262,012.50
其他	11,423,342.03	38,486,304.65
合 计	194,074,614.06	754,372,141.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	154,669,993.97	699,807,745.07
付现费用	23,742,874.84	37,060,741.14
质量保证金	4,016,000.00	10,034,800.00
其他	5,314,133.23	17,388,183.55
合 计	187,743,002.04	764,291,469.76

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	212,903,547.00	502,365,000.00

收到银行承兑汇票保证金	82,934,039.19	34,925,046.20
合 计	295,837,586.19	537,290,046.20

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	77,425,174.57	37,323,842.51
关联方借款利息支出	1,443,727.60	1,154,908.26
还款给关联方	269,419,384.45	330,568,162.35
合 计	348,288,286.62	369,046,913.12

36、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	39,810,874.40	35,364,043.31
加：资产减值准备	-452,867.36	-293,739.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,041,313.55	2,955,320.31
无形资产摊销	26,239.32	25,681.83
长期待摊费用摊销	5,931,647.48	--
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）	2,385.64	--
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）	22,065,322.74	18,668,390.67
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）	113,216.84	73,434.82
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）	-22,311,710.94	-19,568,462.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,690,724.27	-152,127,947.02

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,869,888.40	116,879,380.50
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	87,405,585.80	1,976,103.08
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	27,377,410.39	30,351,924.99
减：现金的期初余额	30,351,924.99	6,502,018.51
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-2,974,514.6	23,849,906.48

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	27,377,410.39	30,351,924.99
其中：库存现金	269.90	91.58
可随时用于支付的银行存款	27,377,140.49	30,351,833.41
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	27,377,410.39	30,351,924.99

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	70,210,117.52
减：使用受到限制的存款	42,832,707.13
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	27,377,410.39

五、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
深圳市海王银河医药投资有限公司	母公司	有限公司	深圳市南山区郎山二路北海王技术中心科研大楼1栋1楼H室	刘占军	医药投资	72713236-2

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	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%	本公司最终控制方
深圳市海王银河医药投资有限公司	16,000.00	51.00	51.00	深圳市海王生物工程股份有限公司

2、本公司的合营企业和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
深圳市海王医疗投资管理有限公司	有限公司	深圳市	刘占军	投资管理	10,500.00	32.00	32.00	--	--

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市海王生物工程股份有限公司	本公司最终控制方	19244408-6
南阳市东森投资咨询有限公司	本公司少数股股东	568618372
南阳鸿基文化传播有限公司	本公司少数股股东	59763379-0
山东海王银河医药有限公司	同一控制下	16544658-8
深圳市海王银河医药投资有限公司	同一控制下	72713236-2
深圳市海王健康科技发展有限公司	同一控制下	27932910-1
河南海王银河医药有限公司	同一控制下	74923227-6
湖北海王医药有限公司	同一控制下	559729716
南阳海王银河投资有限公司	同一控制下	57102997-4
三亚海王海洋生物科技有限公司	同一控制下	20134761-7
深圳海王药业有限公司	同一控制下	61885083-2

杭州海王生物工程有限公司	同一控制下	73242075-6
福州海王福药制药有限公司	同一控制下	72793437-3
深圳市银河科技有限公司	同一控制下	58791418-5
浙江海王医药有限公司	同一控制下	77083864-3
佳木斯海王医药有限公司	同一控制下	69520626-6
深圳海王长健医药有限公司	同一控制下	76496557-4
枣庄海王银河投资有限公司	同一控制下	57285090-8
南阳市东森医药物流有限公司	同一法人	--
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	--

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
河南海王银河医药有限公司	采购商品	协议价格	131.90	54.79	159.73	0.17
深圳海王长健医药有限公司	采购商品	协议价格	5.34	100.00	--	--
杭州海王生物工程有限公司	采购商品	协议价格	--	--	0.21	0.00
福州海王福药制药有限公司	采购商品	协议价格	--	--	0.18	0.00
深圳市银河科技有限公司	采购商品	协议价格	24.05	100.00	11.34	0.01

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
浙江海王医药有限公司	销售商品	协议价格	52.92	1.39	16.42	0.02

佳木斯海王医药有限公司	销售商品	协议价格	--	--	47.95	0.05
河南海王银河医药有限公司	销售商品	协议价格	--	--	14.18	1.36
湖北海王医药有限公司	销售商品	协议价格	0.31	1.86	--	--
湖北海王德明医药有限公司	销售商品	协议价格	13.60	1.08	--	--

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
河南东森医药有限公司	深圳海王生物工程股份有限公司	350,000.00	2014.8.23	2015.8.23	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	8500.00	2014.10.08	2015.10.08	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	3000.00	2014.9.25	2015.9.25	否
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	5000.00	2013.11.11	2014.11.10	是
深圳市海王生物工程股份有限公司	河南东森医药有限公司	4000.00	2014.12.29	2015.12.29	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳市海王生物工程股份有限公司	2,600,000.00	2014年1月31日	未约定	拆入
深圳市海王生物工程股份有限公司	7,400,000.00	2014年1月31日	未约定	拆入
深圳市海王生物工程股份有限公司	10,000,000.00	2014年1月31日	未约定	拆入
深圳市海王生物工程股份有限公司	20,000,000.00	2014年1月31日	未约定	拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳市海王生物工程股份有限公司	51,000,000.00	2014年3月24日	未约定	拆入
深圳市海王生物工程股份有限公司	25,000,000.00	2014年3月28日	未约定	拆入
深圳市海王生物工程股份有限公司	10,000,000.00	2014年5月31日	未约定	拆入
深圳市海王生物工程股份有限公司	5,000,000.00	2014年8月13日	未约定	拆入
河南海王银河医药有限公司	15,000,000.00	2014年2月28日	未约定	拆入
河南海王银河医药有限公司	6,000,000.00	2014年4月30日	未约定	拆入
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	2014年10月31日	未约定	拆入
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	2014年11月30日	未约定	拆入
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	2014年12月17日	未约定	拆入
拆出				
深圳市海王生物工程股份有限公司	51,000,000.00	资金实际出借日	2014年3月24日	拆出
深圳市海王生物工程股份有限公司	25,000,000.00	资金实际出借日	2014年3月28日	拆出
深圳市海王生物工程股份有限公司	5,000,000.00	资金实际出借日	2014年7月28日	拆出
深圳市海王生物工程股份有限公司	30,000,000.00	资金实际出借日	2014年10月24日	拆出
深圳市海王生物工程股份有限公司	30,000,000.00	资金实际出借日	2014年11月18日	拆出
河南海王银河医药有限公司	15,000,000.00	资金实际出借日	2014年2月22日	拆出
河南海王银河医药有限公司	6,000,000.00	资金实际出借日	2014年4月30日	拆出
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	资金实际出借日	2014年10月31日	拆出
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	资金实际出借日	2014年11月30日	拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
河南海王银河医药有限公司	20,000,000.00	资金实际出借日	2014 年 12 月 17 日	拆出

(4) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	执行总部统一政策与程序	131.04	10.63	143.00	11.39

5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南海王银河医药有限公司	--	--	28,794.74	--
预付账款	深圳市银河科技有限公司	62,520.00	--	31,260.00	--
其他应收款	南阳海王医疗管理有限公司	36,070.00	--	--	--
其他应收款	山东海王银河医药有限公司	23,000,000.00	--	23,000,000.00	--
其他应收款	深圳市海王生物工程股份有限公司	8,103.35	--	64,590.99	--
其他应收款	南阳鸿基文化传播有限公司	18,420.00	1,842.00	18,420.00	--
其他应收款	杨拴成	5,280,000.25	--	5,280,000.25	--

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	三亚海王海洋生物科技有限公司	--	5,442.05
应付账款	杭州海王生物工程有限公司	--	2,496.00
应付账款	深圳市海王健康科技发展有限公司	--	45.60
应付账款	河南海王银河医药有限公司	136,752.14	--
应付账款	深圳海王长健医药有限公司	12,500.00	--
应付账款	深圳市银河科技有限公司	53,435.90	--
其他应付账	深圳市海王生物工程股份有限公司	186,709,200.00	196,223,741.2

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付账	南阳海王银河投资有限公司	14,031,878.62	14,031,878.62
其他应付账	深圳市海王银河医药投资有限公司	--	10,904,148.25
其他应付账	枣庄海王银河投资有限公司	--	20,828,164.38
其他应付账	深圳市银河科技有限公司	3,811,772.80	3,341,560.06

六、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

七、承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2015 年 4 月 17 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

河南东森医药有限公司

2015 年 4 月 17 日