

证券代码：002589

证券简称：瑞康医药

# 山东瑞康医药股份有限公司

SHANDONG REALCAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.



## 2011 年半年度报告

股票代码：002589

股票简称：瑞康医药

披露时间：2011 年 08 月 22 日

## 目录

第一节 重要提示.....	3
第二节 上市公司基本情况.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
第五节 董事会报告.....	9
第六节 重要事项.....	12
第七节 财务报告.....	15
第八节 备查文件.....	86

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人韩旭、主管会计工作负责人姜伟及会计机构负责人(会计主管人员)苏立臣声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 上市公司基本情况

### 一、公司基本情况：

#### 1、公司名称

	名称	简称
中文	山东瑞康医药股份有限公司	瑞康医药
英文	SHANDONG REALCAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.	Realcan

#### 2、公司法定代表人：韩旭 先生

#### 3、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周云	周彬
联系地址	烟台市芝罘区机场路 326 号	烟台市芝罘区机场路 326 号
电话	0 5 3 5 - 6 7 3 5 6 5 6 - 8 0 0 9	0 5 3 5 - 6 7 3 7 6 9 5
传真	0 5 3 5 - 6 7 3 7 6 9 5	0 5 3 5 - 6 7 3 7 6 9 5
电子信箱	zhouyun@realcan.cn	stock@realcan.cn

#### 4、公司地址

注册地址	烟台市芝罘区机场路 326 号
办公地址	烟台市芝罘区机场路 326 号
邮政编码	264000
国际互联网地址	www.realcan.cn
电子信箱	stock@realcan.cn

#### 5、公司信息披露

选定信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部、深圳证券交易所

#### 6、公司股票信息

股票简称	瑞康医药
股票代码	0 0 2 5 8 9
上市证券交易所	深圳证券交易所

#### 7、其它有关材料

首次注册登记日期	2004 年 9 月 21 日
最近一次变更登记日期	2011 年 7 月 1 日
注册登记地点	烟台市芝罘区机场路 326 号
企业法人营业执照注册号	370602228025440
税务登记号码	370602766690447
组织机构代码	76669044-7

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	2,130,615,148.31	1,479,478,263.47	44.01%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	764,448,627.93	296,033,745.94	158.23%
股本 (股)	93,800,000.00	70,000,000.00	34.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	8.15	4.23	92.67%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	1,377,692,819.29	999,074,731.67	37.90%
营业利润 (元)	44,581,603.70	35,883,409.30	24.24%
利润总额 (元)	44,489,324.04	34,186,405.15	30.14%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	33,321,544.65	25,526,370.63	30.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	33,390,754.39	26,771,657.43	24.72%
基本每股收益 (元/股)	0.476	0.365	30.41%
稀释每股收益 (元/股)	0.476	0.365	30.41%
加权平均净资产收益率 (%)	10.66%	10.35%	0.31%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.68%	10.85%	-0.17%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-321,493,400.89	28,224,058.92	-1,239.08%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-3.43	0.40	-957.50%

### 2、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-27,258.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,021.28	
所得税影响额	23,069.92	
合计	-69,209.74	-

## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、股东变更情况表

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,000,000	100%	4,760,000				4,760,000	74,760,000	79.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	52,684,336	75.26%	4,760,000				4,760,000	57,444,336	61.24%
其中：境内非国有法人持股	4,198,097	6.00%	4,760,000				4,760,000	8,958,097	9.55%
境内自然人持股	48,486,239	69.27%						48,486,239	51.69%
4、外资持股	17,315,664	24.74%						17,315,664	18.46%
其中：境外法人持股	17,315,664	24.74%						17,315,664	18.46%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			19,040,000				19,040,000	19,040,000	20.30%
1、人民币普通股			19,040,000				19,040,000	19,040,000	20.30%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	70,000,000	100%	23,800,000				23,800,000	93,800,000	100.0%

### 二、股东情况

#### 1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	6,267
<b>前 10 名股东持股情况</b>	

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
张仁华	境内自然人	28.87%	27,079,511	27,079,511	
韩旭	境内自然人	22.82%	21,406,728	21,406,728	
TB Nature Limited	境外法人	18.46%	17,315,664	17,315,664	
青岛睿华方略医药咨询有限公司	境内非国有法人	4.48%	4,198,097	4,198,097	
鸿阳证券投资基金	境内非国有法人	1.11%	1,037,984		
兴业银行股份有限公司—万家和谐增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.07%	999,923		
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.87%	811,972		
施罗德投资管理有限公司—施罗德中国股票基金	境外法人	0.85%	800,848		
五矿集团财务有限责任公司	国有法人	0.72%	680,000	680,000	
中国电力财务有限公司	国家	0.72%	680,000	680,000	
湘财证券有限责任公司	境内非国有法人	0.72%	680,000	680,000	
中国工商银行—富国天利增长债券投资基金	境内非国有法人	0.72%	680,000	680,000	
全国社保基金五零四组合	境内非国有法人	0.72%	680,000	680,000	
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	680,000	680,000	
中国工商银行—建信稳定增利债券型证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	680,000	680,000	

**前 10 名无限售条件股东持股情况**

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
鸿阳证券投资基金	1,037,984	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—万家和谐增长混合型证券投资基金	999,923	人民币普通股
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	811,972	人民币普通股
施罗德投资管理有限公司—施罗德中国股票基金	800,848	人民币普通股
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	446,299	人民币普通股
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	280,400	人民币普通股
高彩凤	277,800	人民币普通股
东证资管—中行—东方红 2 号集合资产管理计划	201,900	人民币普通股
刘霞	190,036	人民币普通股
蒋云霞	176,800	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前 10 名股东中，韩旭和张仁华夫妇为公司实际控制人。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p> <p>2、除上述情况外，公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p>
------------------	--

**2、持股 5%以上（含 5%）报告期内股份增减变动情况**

股东名称	期初持股数	本期增减	期末持股数	无限售股份	限售股份
张仁华	27079511	0	27079511	0	27079511
韩旭	21406728	0	21406728	0	21406728
TB NATURE LIMITED	17315664	0	17315664	0	17315664

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份没有变动。

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内因公司原独立董事孙德轩先生因病去世，补选金福海先生担任独立董事。

该事项已于 2011 年 7 月 15 日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）、中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报公告。



## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### 1、公司总体经营情况

报告期内，公司业务持续稳定发展，完成营业收入 137,769.28 万元、营业利润 4,458.16 万元，同比分别增长 37.90%、24.24%；实现利润总额 4,48.93 万元、归属于母公司所有者的净利润 3,332.15 万元，同比分别增长 30.14%、30.54%。

#### 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
药品销售	137,700.30	126,887.08	7.85%	37.86%	38.11%	-0.17%
合计	137,700.30	126,887.08	7.85%	37.86%	38.11%	-0.17%
主营业务分产品情况						
药品	137,573.50	126,771.09	7.85%	37.86%	38.10%	-0.16%
非药品	126.80	115.99	8.53%	39.59%	43.54%	-2.51%
合计	137,700.30	126,887.08	7.85%	37.86%	38.11%	-0.17%

#### 3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
烟台	39,762.38	31.51%
青岛	31,031.53	21.01%
威海	9,304.96	15.48%
济南	22,673.87	33.34%
其他地区	34,927.56	84.36%
合计	137,700.30	37.86%

#### 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

#### 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

## 二、投资情况

### 1、募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】779 号文《关于核准山东瑞康医药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司由主承销商平安证券有限公司采用网下询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 2,380 万股，发行价格 20.00 元/股，募集资金总额人民币 476,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 40,906,662.66 元，实际募集资金净额 435,093,337.34 元。

上述募集资金到位情况已由北京天圆全会计师事务所有限公司审验并出具天圆全验字[2011]00080015 号《验资报告》。

截至 2011 年 6 月 30 日，募集资金专户实有余额共计 43,5043,888.78 元。根据募集资金专户银行提供的对账单，2011 年 4-6 月瑞康医药募集资金使用情况如下：

### 2、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		43,509.33		本报告期投入募集资金总额		55.33				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		2,781.23				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额(2)		-				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)		-				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化		
<b>承诺投资项目</b>										
山东瑞康医药股份有限公司济南物流项目	否	21,135.00	21,135.00	55.33	2,770.13	13.11%	2012 年 10 月 31 日	0.00	否	否
山东瑞康医药股份有限公司烟台物流项目	否	6,278.00	6,278.00	0.00	11.10	0.18%	2012 年 12 月 31 日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	27,413.00	27,413.00	55.33	2,781.23	-	-	0.00	-	-
<b>超募资金投向</b>										
归还银行贷款(如有)	-		0.00				-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	27,413.00	27,413.00	55.33	2,781.23	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		济南项目目前做了回填土石方，设备的采购工作正在进行中；烟台项目发生前期规划设计费用等 11.10 万元。								
项目可行性发生重大变化的情况说明		适用								
超募资金的金额、用途及使用进展情况		超募资金 16,096.33 万元，已经于 2011 年 7 月全部用于偿还银行贷款。								
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用								
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用								

	济南项目先期投入 2,766.27 万元，主要用于购买土地价款及项目前期土石方回填等支出；烟台项目先期投入 11.10 万元，主要规划设计费等支出；合计投入 2,777.37 万元，已经于 2011 年 7 月以募集资金置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均在银行募集资金专户存储，专项用于募投项目使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露中不存在其他情况。

### 3、变更募集资金投资项目情况表

报告期公司未发生变更募集资金投资项目的情况。

## 三、董事会下半年的经营计划修改计划

截至目前，董事会未对公司《首次公开发行股票招股说明书》中披露的本年度经营计划提过修改。

## 四、下半年工作展望

### 1、下半年的经营工作重点

截止报告期末公司对山东省规模以上医院的覆盖率已达到 96%以上；对基础医疗机构的覆盖率已达到 75%以上，在此基础上，公司将通过与上下游客户的紧密合作，努力扩大在上述医疗市场的纯销份额，同时做好基层医疗机构省统一采购品种的供货。完善公司采购一体化、销售一体化、信息一体化、财务一体化、物流一体化建设，提高运营效率，提高核心竞争力。加快济南药品现代物流基地的建设，争取早日达产。

### 2、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	30.00%	~~	50.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	41,638,476.15		
业绩变动的原因说明	董事会关于业绩变动、亏损、扭亏为盈的原因说明。如存在可能影响本次业绩预告内容准确性的不确定因素，应当予以声明并对可能造成的影响进行合理分析。			

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等有关法律法规和《公司章程》的规定履行职责，持续致力于提高公司治理水平。

### 二、收购、出售资产及资产重组

#### 1、收购资产

报告期公司未发生收购资产事项。

#### 2、出售资产

报告期公司未发生出售资产事项。

#### 3、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

报告期无资产重组或收购出售资产事项。

#### 4、担保事项

报告期未发生为外部单位担保事项。

#### 5、非经营性关联债权债务往来

报告期未发生关联债权债务往来事项。

#### 6、重大诉讼仲裁事项

报告期无涉及重大诉讼仲裁事项。

#### 7、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

##### 1)、证券投资情况

报告期未发生证券投资情况。

##### 2)、持有其他上市公司股权情况

报告期末未发生持有其他上市公司股权情况。

### 3)、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）及深圳证券交易所的相关规定，作为瑞康医药股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司截至 2011 年 6 月 30 日的对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真核查，发表独立意见如下：

- 1、 我们核查了报告期内关联方资金往来情况，截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金或变相占用公司资金的情况。
- 2、 截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在对外担保情况。

### 4)、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

报告期无大股东及其附属企业非经营性资金占用情况。

### 5)、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	公司全体发起人股东	<p>(1) 发行人实际控制人张仁华和韩旭承诺：自瑞康医药股票上市之日起36个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的瑞康医药公开发行股票前已发行的股份，也不由瑞康医药回购该部分股份。</p> <p>(2) 发行人股东TB Nature Limited承诺：自瑞康医药股票上市之日起12个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的瑞康医药公开发行股票前已发行的股份，也不由瑞康医药回购该部分股份。</p> <p>(3) 发行人股东青岛睿华方略医药咨询服务有限公司承诺：自瑞康医药股票上市之日起36个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的瑞康医药公开发行股票前已发行的股份，也不由瑞康医药回购该部分股份。</p> <p>(4) 作为发行人股东的董事张仁华、韩旭同时承诺：除前述锁定期外，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的瑞康医药股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的瑞康医药股份。</p>	严格履行

其他承诺（含追加承诺）	无	无	无
-------------	---	---	---

### 6)、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

### 7)、其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0.00	0.00

### 8)、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

本报告期没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

### 9)、报告期内公司信息披露情况

公告编号	公告内容	披露日期	刊载的报刊名称	刊载的互联网网址
2011-1	第一届董事会第十二次会议决议的公告	2011-6-28	中国证券报 b015、证券时报 d40、上海证券报 b33、证券日报 c3	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2011-2	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011-6-30	中国证券报 b023、证券时报 d12、上海证券报 b24、证券日报 e4	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 第七节 财务报告

### 一、财务报表（未经审计）

#### 资产负债表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	605,561,822.65	599,272,717.44	349,680,661.52	343,758,523.02
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	45,329,182.80	43,318,716.80	21,892,238.25	21,092,238.25
应收账款	1,091,892,481.32	1,070,321,063.75	790,158,647.22	772,692,156.95
预付款项	76,861,682.09	76,815,978.11	30,557,512.69	30,512,433.49
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	8,780,287.11	9,225,143.13	1,995,975.53	1,985,930.00
买入返售金融资产				
存货	206,943,628.08	191,511,218.87	191,510,189.59	180,467,669.19
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				

流动资产合计	2,035,369,084.05	1,990,464,838.10	1,385,795,224.80	1,350,508,950.90
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		10,610,137.96		10,610,137.96
投资性房地产				
固定资产	51,577,196.57	51,029,713.96	49,615,180.63	49,390,050.00
在建工程	1,535,372.37	1,535,372.37	1,132,036.30	1,132,036.30
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	38,783,353.94	38,783,353.94	39,615,680.36	39,615,680.36
开发支出	283,200.00	283,200.00	253,200.00	253,200.00
商誉	599,141.41		599,141.41	
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,467,799.97	2,296,267.85	2,467,799.97	2,296,267.85
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>95,246,064.26</b>	<b>104,538,046.08</b>	<b>93,683,038.67</b>	<b>103,297,372.47</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,130,615,148.31</b>	<b>2,095,002,884.18</b>	<b>1,479,478,263.47</b>	<b>1,453,806,323.37</b>
流动负债：				
短期借款	412,639,640.35	412,639,640.35	256,068,805.65	256,068,805.65
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	282,400,898.21	282,400,898.21	350,613,482.84	350,613,482.84
应付账款	647,766,688.65	617,276,341.24	565,031,015.64	542,554,189.75
预收款项	4,111,956.89	4,108,493.39	138,663.86	138,663.86
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,850,716.16	1,721,252.80	900,368.70	834,000.00
应交税费	10,421,782.89	9,896,155.57	6,546,307.37	6,149,229.17
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,974,837.23	6,965,590.44	4,145,873.47	4,145,273.47
应付分保账款				
保险合同准备金				



代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>1,366,166,520.38</b>	<b>1,335,008,372.00</b>	<b>1,183,444,517.53</b>	<b>1,160,503,644.74</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
<b>负债合计</b>	<b>1,366,166,520.38</b>	<b>1,335,008,372.00</b>	<b>1,183,444,517.53</b>	<b>1,160,503,644.74</b>
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	93,800,000.00	93,800,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	563,232,665.55	563,224,389.24	151,939,328.21	151,931,051.90
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	7,137,162.68	7,137,162.68	7,137,162.68	7,137,162.68
一般风险准备				
未分配利润	100,278,799.70	95,832,960.26	66,957,255.05	64,234,464.05
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>764,448,627.93</b>	<b>759,994,512.18</b>	<b>296,033,745.94</b>	<b>293,302,678.63</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>	<b>764,448,627.93</b>	<b>759,994,512.18</b>	<b>296,033,745.94</b>	<b>293,302,678.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,130,615,148.31</b>	<b>2,095,002,884.18</b>	<b>1,479,478,263.47</b>	<b>1,453,806,323.37</b>

企业法定代表人： 韩旭 主管会计工作负责人： 姜伟 会计机构负责人： 苏立臣

### 利润表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司 2011 年 01-06 月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,377,692,819.29</b>	<b>1,348,745,966.17</b>	<b>999,074,731.67</b>	<b>986,406,982.61</b>
其中：营业收入	1,377,003,003.87	1,348,056,150.75	998,857,325.30	998,857,325.30
利息收入				
已赚保费				

手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,333,111,215.59</b>	<b>1,306,549,616.61</b>	<b>963,191,322.37</b>	<b>951,418,741.10</b>
其中：营业成本	1,268,870,823.18	1,244,728,961.09	918,743,830.28	908,432,048.27
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,994,527.08	1,895,788.07	2,051,223.51	2,005,034.32
销售费用	24,315,389.18	22,991,530.04	17,765,374.24	16,962,533.72
管理费用	18,738,576.72	17,987,398.99	14,869,972.98	14,401,103.82
财务费用	15,653,205.61	15,654,133.59	8,602,624.31	8,605,287.06
资产减值损失	3,538,693.82	3,291,804.83	1,135,525.03	1,012,733.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>44,581,603.70</b>	<b>42,196,349.56</b>	<b>35,883,409.30</b>	<b>34,988,241.51</b>
加：营业外收入	35,617.62	35,617.62	18,805.85	17,951.29
减：营业外支出	127,897.28	100,638.90	1,715,810.00	1,715,810.00
其中：非流动资产处置损失	27,258.38		5,000.00	5,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>44,489,324.04</b>	<b>42,131,328.28</b>	<b>34,186,405.15</b>	<b>33,290,382.80</b>
减：所得税费用	11,167,779.39	10,532,832.07	8,637,669.26	8,407,316.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>33,321,544.65</b>	<b>31,598,496.21</b>	<b>25,548,735.89</b>	<b>24,883,066.73</b>
归属于母公司所有者的净利润	33,321,544.65	31,598,496.21	25,526,370.63	24,883,066.73
少数股东损益			22,365.26	
<b>六、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益	0.476		0.365	
（二）稀释每股收益	0.476		0.365	
<b>七、其他综合收益</b>				
<b>八、综合收益总额</b>	<b>33,321,544.65</b>	<b>31,598,496.21</b>	<b>25,548,735.89</b>	<b>24,883,066.73</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,321,544.65	31,598,496.21	25,526,370.63	24,883,066.73
归属于少数股东的综合收益总额			22,365.26	

企业法定代表人： 韩旭 主管会计工作负责人： 姜伟 会计机构负责人： 苏立臣

### 现金流量表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2011 年 01-06 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,345,057,976.64	1,307,205,459.59	1,196,012,420.61	1,196,012,420.61
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	904,810.49	655,913.66	11,295,700.94	11,295,700.94
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,345,962,787.13</b>	<b>1,307,861,373.25</b>	<b>1,207,308,121.55</b>	<b>1,207,308,121.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,586,939,234.55	1,552,874,069.99	1,112,512,131.27	1,112,512,131.27
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	10,721,628.98	9,955,594.04	8,809,275.02	8,809,275.02
支付的各项税费	32,068,801.58	30,515,363.32	28,745,340.44	28,745,340.44
支付其他与经营活动有关的现金	37,726,522.91	36,719,205.61	29,017,315.90	29,017,315.90
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,667,456,188.02</b>	<b>1,630,064,232.96</b>	<b>1,179,084,062.63</b>	<b>1,179,084,062.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-321,493,400.89</b>	<b>-322,202,859.71</b>	<b>28,224,058.92</b>	<b>28,224,058.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,896,132.59	4,553,640.48	34,732,655.41	34,732,655.41
投资支付的现金			281,013.80	281,013.80
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				

投资活动现金流出小计	<b>4,896,132.59</b>	<b>4,553,640.48</b>	<b>35,013,669.21</b>	<b>35,013,669.21</b>
投资活动产生的现金流量净额	<b>-4,896,132.59</b>	<b>-4,553,640.48</b>	<b>-35,013,669.21</b>	<b>-35,013,669.21</b>
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	443,700,000.00	443,700,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	409,902,588.98	409,902,588.98	272,050,000.00	272,050,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	57,999,375.05	57,999,375.05		
筹资活动现金流入小计	<b>911,601,964.03</b>	<b>911,601,964.03</b>	<b>272,050,000.00</b>	<b>272,050,000.00</b>
偿还债务支付的现金	253,331,754.28	253,331,754.28	180,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,301,905.93	8,301,905.93	4,910,137.23	4,910,137.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	9,698,234.16	9,698,234.16	16,989,723.45	16,989,723.45
筹资活动现金流出小计	<b>271,331,894.37</b>	<b>271,331,894.37</b>	<b>201,899,860.68</b>	<b>201,899,860.68</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>640,270,069.66</b>	<b>640,270,069.66</b>	<b>70,150,139.32</b>	<b>70,150,139.32</b>
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	<b>313,880,536.18</b>	<b>313,513,569.47</b>	<b>63,360,529.03</b>	<b>63,360,529.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额	199,666,639.04	193,744,500.54	134,771,353.58	134,771,353.58
六、期末现金及现金等价物余额	<b>513,547,175.22</b>	<b>507,258,070.01</b>	<b>198,131,882.61</b>	<b>198,131,882.61</b>

企业法定代表人： 韩旭      主管会计工作负责人： 姜伟      会计机构负责人： 苏立臣

## 山东瑞康医药股份有限公司 合并所有者权益变动表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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	未分配利润	其他	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	未分配利润	其他					
一、上年年末余额	70,000,000.00	151,939,328.21			7,137,162.68		66,957,255.05				296,033,745.94	70,000,000.00	151,931,051.90			1,151,285.49		10,833,910.24			266,924.85	234,183,172.48	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	70,000,000.00	151,939,328.21			7,137,162.68		66,957,255.05				296,033,745.94	70,000,000.00	151,931,051.90			1,151,285.49		10,833,910.24			266,924.85	234,183,172.48	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,800,000.00	411,293,337.34					33,321,544.65			468,414,881.99		8,276.31			5,985,877.19			56,123,344.81			266,924.85	61,850,573.46	
(一) 净利润							33,321,544.65			33,321,544.65								62,109,222.00			22,365.26	62,131,587.26	
(二) 其他综合收益																							
上述(一)和(二)小计							33,321,544.65			33,321,544.65								62,109,222.00			22,365.26	62,131,587.26	
(三) 所有者投入和减少资本	23,800,000.00	411,293,337.34								435,093,337.34		8,276.31									289,290.11	281,013.80	
1. 所有者投入资本	23,800,000.00	411,293,337.34								435,093,337.34													
2. 股份支付计入所有																							

者权益的金额																							
3. 其他											8,276.31								-	-			
																			289,290.11	281,013.80			
(四) 利润分配														5,985,877.19					-	-			
																			5,985,877.19	5,985,877.19			
1. 提取盈余公积														5,985,877.19					-	-			
																			5,985,877.19	5,985,877.19			
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																							
(七) 其他																							
四、本期期末余额	93,800,000.00	563,232,665.55			7,137,162.68			100,278,799.70			764,448,627.93	70,000,000.00	151,939,328.21					7,137,162.68		66,957,255.05			296,033,745.94

企业法定代表人：

韩旭

主管会计工作负责人：

姜伟

会计机构负责人：

苏立臣

## 山东瑞康医药股份有限公司 母公司所有者权益变动表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							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	一般 风险 准备	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	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	70,000,000.00	151,931,051.90			7,137,162.68		64,234,464.05	293,302,678.63	70,000,000.00	151,931,051.90			1,151,285.49		10,361,569.34	233,443,906.73
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	70,000,000.00	151,931,051.90			7,137,162.68		64,234,464.05	293,302,678.63	70,000,000.00	151,931,051.90			1,151,285.49		10,361,569.34	233,443,906.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,800,000.00	411,293,337.34					31,598,496.21	466,691,833.55					5,985,877.19		53,872,894.71	59,858,771.90
(一) 净利润							31,598,496.21	31,598,496.21							59,858,771.90	59,858,771.90
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							31,598,496.21	31,598,496.21							59,858,771.90	59,858,771.90
(三) 所有者投入和减少 资本	23,800,000.00	411,293,337.34						435,093,337.34								
1. 所有者投入资本	23,800,000.00	411,293,337.34						435,093,337.34								
2. 股份支付计入所有者 权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配													5,985,877.19		-5,985,877.19	
1. 提取盈余公积													5,985,877.19		-5,985,877.19	

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															
（七）其他															
四、本期期末余额	93,800,000.00	563,224,389.24			7,137,162.68		95,832,960.26	759,994,512.18	70,000,000.00	151,931,051.90			7,137,162.68	64,234,464.05	293,302,678.63

企业法定代表人：

韩旭

主管会计工作负责人：

姜伟

会计机构负责人：

苏立臣



## 二、财务报表附注

### （一）公司的基本情况

山东瑞康医药股份有限公司（以下简称“公司”）是由山东瑞康药品配送有限公司整体变更设立的股份有限公司。2009 年 12 月 15 日，公司在山东省工商行政管理局领取了注册号为 370602228025440 的《企业法人营业执照》。

注册地址：烟台市芝罘区机场路 326 号

企业住所：烟台市芝罘区机场路 326 号

法定代表人：韩旭

股本：9,380 万元人民币

股票简称：瑞康医药

股票代码：002589

#### 公司及子公司的主要经营范围：

中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品、麻醉药品、蛋白同化制剂、肽类激素、医疗用毒性药品、罂粟壳、药品类易制毒化学品的批发；二、三类医疗器械（隐形眼镜及护理用液、助听器、体外诊断试剂除外）、常温保存保健食品及日用品销售；健身器械、化妆品、消毒液的批发；药品的仓储、配送；普通货运。

#### 公司主营业务：

公司是一家高成长性的、中型的药品直销服务商，是以山东省为目标市场、以规模以上医院及基础医疗市场的直接销售为主营业务、以商业分销为补充、具备药品现代物流资质和能力、可采用电子商务等现代化交易手段经营的医药商业企业。

公司依托先进的物流设备和管理信息系统，有效地整合了营销渠道的上下游资源，通过优化药品供销配环节中的验收、存储、分拣、配送、信息交流等作业过程，提高订单处理能力，减少货物分拣差错，缩短库存及配送时间，降低物流成本，提高服务水平和资金使用效益，实现药品销售的规模化、自动化、信息化和效益化。

2008 年 7 月 17 日，公司被山东省食品药品监督管理局批准为药品委托配送业务试点单位；2009 年 11 月 20 日，公司被山东省食品药品监督管理局列入山东省第一批药品现代物流试点企业。公司在中国医药商业协会公布的 2009 年全国医药商业百强排名

中进入全国 50 强，销售收入位列第 38 位。按此商业排名，公司在山东省医药商业销售规模位列第三位，同时，公司在医院直配市场处于山东省医药商业领先地位。

自公司成立以来，业务规模迅速扩张。近三年公司营业收入增长较快，2009 年实现营业收入 16.02 亿元，较 2008 年增长 39.63%；2010 年继续保持较快的增长速度，营业收入达到 22.13 亿元，较 2009 年增长 38.19%。

### **公司历史沿革：**

#### **1、2004 年 9 月，公司前身烟台瑞康药品配送有限公司成立**

2004 年 9 月 21 日，自然人张仁华、韩旭共同出资 300 万元，设立烟台瑞康药品配送有限公司（以下简称“烟台瑞康配送”），其中张仁华以现金出资 267.54 万元，韩旭以现金出资 32.46 万元。

#### **2、2005 年 5 月，第一次增资、第一次股权转让**

2005 年 2 月 2 日，烟台瑞康配送股东会通过决议，同意公司注册资本从 300 万元增加到 600 万元，增加的部分注册资本 300 万元全部由山东瑞康药业有限公司以土地使用权出资。

2005 年 4 月 22 日，韩旭与张仁华签署《股权转让协议》，韩旭将其持有的烟台瑞康配送 32.46 万元出资（占注册资本 5.41%）以原始出资额作价全部转让给张仁华，同日，烟台瑞康配送股东会通过了同意股权转让的决议。

#### **3、2005 年 6 月，第二次增资**

2005 年 6 月 8 日，烟台瑞康配送股东会通过决议，同意公司注册资本从 600 万元增加到 1,015 万元，增加部分的注册资本由崔胜利以现金认缴 315 万元、焦翠英以现金认缴 100 万元。

#### **4、2005 年 8 月，第三次增资**

2005 年 8 月 28 日，烟台瑞康配送股东会通过决议，同意公司注册资本从 1,015 万元增加到 1,455 万元，增加部分的注册资本全部由焦翠英以现金认缴。

#### **5、2006 年 4 月，第四次增资**

2006 年 4 月 24 日，烟台瑞康配送股东会通过决议，同意公司注册资本从 1,455 万元增加到 2,000 万元，增加部分的注册资本由张仁华认缴 142 万元、焦翠英认缴 254 万元、崔胜利认缴 149 万元，各股东均以现金出资。

#### **6、2006 年 9 月，变更公司名称**

2006年9月1日，烟台瑞康配送股东会通过决议，同意将公司名称从烟台瑞康药品配送有限公司变更为山东瑞康药品配送有限公司（以下简称“瑞康配送”）。

#### **7、2007年5月，第二次股权转让、第五次增资**

2007年4月6日，崔胜利与韩旭签订《股权转让协议》，将其持有的瑞康配送464万元出资（占注册资本23.2%）全部转让给韩旭；同日，焦翠英与韩旭、张仁华分别签订《股权转让协议》，将其持有的瑞康配送556万元出资（占注册资本27.8%）和238万元出资（占注册资本11.9%）分别转让给韩旭、张仁华。

2007年4月6日，瑞康配送股东会通过决议，同意上述股权转让，并同意公司注册资本从2,000万元增加到3,000万元，增加部分的注册资本1,000万元由韩旭投入600万元，张仁华投入400万元。

#### **8、2007年10月，第三次股权转让**

2007年10月17日，山东瑞康药业有限公司与张仁华签署《股权转让协议》，将其持有的公司300万元出资（占注册资本的10%）转让给张仁华。同日，瑞康配送股东会通过决议。

#### **9、2008年3月，第六次增资、第四次股权转让**

2008年2月25日，瑞康配送股东会通过决议，将公司注册资本从3,000万元增加至5,000万元，增加的2,000万元注册资本中，张仁华认缴570万元、韩旭认缴180万元、徐厚华认缴550万元、李冬青认缴100万元、吴良禄认缴30万元、李秉浩认缴320万元、蔡文伟认缴250万元，各股东均以现金认缴。上述认缴方均按照1.8元/每单位注册资本的价格认缴增资，共计缴纳增资款3,600万元，2,000万元计入注册资本，1,600万元进入资本公积。

2008年3月20日，蔡文伟与师平签署《出资转让协议书》，将其持有的公司100万元出资（占注册资本2%）以180万元转让给师平。同日，瑞康配送股东会通过了同意该股权转让的决议。

#### **10、2009年3月，第五次股权转让**

2009年3月20日，徐厚华、李冬青、吴良禄分别与张仁华签署《出资转让协议书》，将其分别持有的瑞康配送550万元出资（占注册资本11%）、100万元出资（占注册资本2%）、30万元出资（占注册资本0.6%）转让给张仁华，转让价格分别为990万元、180万元和54万元。同日，瑞康配送股东会通过同意该股权转让的决议。

### **11、2009 年 5 月，第六次股权转让**

2009 年 5 月 26 日，师平与蔡文伟签订《股权转让协议》，将其持有的瑞康配送 100 万元出资（占注册资本 2%）以 180 万元转让给蔡文伟。同日，瑞康配送股东会通过同意该股权转让的决议。

### **12、2009 年 8 月，第七次增资及第七次股权转让**

2009 年 7 月 1 日，李秉浩与外国投资者 TB Nature Limited 签订了《股权转让协议》，将其持有的全部瑞康配送 6.4%的股权（即注册资本中的 320 万元）以 1496 万元人民币的价格转让给 TB Nature Limited。同日，蔡文伟与外国投资者 TB Nature Limited 签订了《股权转让协议》，将其持有的全部瑞康配送 5%的股权（即注册资本中的 250 万元）以 1,168 万元人民币的价格转让给 TB Nature Limited。同日，公司股东会通过了同意上述股权转让的决议，同时通过了将公司注册资本从 5,000 万元增加到 5,886 万元的决议，增资部分全部由 TB Nature Limited 以 7,740 万元人民币的价格认购，同时公司性质变更为港澳台与境内合资经营的有限责任公司。

### **13、2009 年 10 月，第八次股权转让**

2009 年 10 月 16 日，张仁华与青岛睿华方略签署《协议书》，将其持有公司的出资额 353 万元（占公司注册资本的 6%）作价 3,320.10 万元转让给青岛睿华方略。2009 年 10 月 20 日，公司董事会通过同意此次转让的决议。

### **14、山东瑞康药品配送有限公司依法整体变更设立为股份公司**

2009 年 11 月 15 日，瑞康配送董事会通过决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，整体变更后的公司名称为山东瑞康医药股份有限公司；同意根据北京天圆全会计师事务所有限公司出具的天圆全审字[2009]495 号《审计报告》，以审计基准日 2009 年 10 月 31 日经审计的账面净资产 22,193.11 万元，按照 1: 0.3154 的折股比例折为 7,000 万股，余下未折为股份的 15,193.11 万元计入资本公积。

### **15、首次公开发行股票并上市**

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】779 号文《关于核准山东瑞康医药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司由主承销商平安证券有限公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 2,380 万股，发行价格 20.00 元/股，募集资金总额人民币 476,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 40,906,662.66 元，实际募集资金净额 435,093,337.34 元。

2011 年 6 月 8 日，经深圳证券交易所《关于山东瑞康医药股份有限公司人民币股票上市的通知》深证上[2011]174 号文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。其中，公司发行中上网定价公开发行的 1,904 万股人民币普通股股票自 2011 年 6 月 10 日起在深证证券交易所上市交易。

本次公开发行股票后，公司的股本由人民币 7,000 万元变更为 9,380 万元。上述募集资金到位情况已由北京天圆全会计师事务所有限公司审验并出具天圆全验字[2011]00080015 号《验资报告》。

2011 年 7 月 1 日，公司在山东省工商行政管理局完成了本次工商变更登记，领取了换发的注册号为 370602228025440 的《企业法人营业执照》，注册资本为 9,380 万元。

## **（二）财务报表的编制基础**

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，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、其后颁布的应用指南、准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## **（三）遵循企业会计准则的声明**

公司编制的 2011 年半年度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、经营成果和现金流量等有关信息。

## **（四）公司主要的会计政策、会计估计和前期差错**

### **1、会计期间**

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### **2、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司作为合并方参与的在同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

(1) 合并方取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。所确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

(3) 合并方为合并而发生的审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(4) 在控股合并中，合并方在合并日应该按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入合并方编制的合并财务报表。在编制比较报表时，合并方按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并，购买方以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本；作为合并对价付出的净资产的公允价值与账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中，购买方取得的被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，购买方在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨

认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

(4) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

公司通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### **4、合并财务报表的编制方法**

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能对被投资单位实施实质性控制，公司均将此被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入公司合并财务报表，并调整合并报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入公司合并财务报表。公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与公司保持一致。

在公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未来实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 5、现金及现金等价物的确认标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

公司发生外币交易，在初始确认时采用交易日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。



除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

## (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类：

公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：持有的主要目的是为了近期内出售、回购或赎回。可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

5) 其他金融负债

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司应将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认：

当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，公司终止确认该金融资产。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售权益工具投资的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。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。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对单项金额重大应收款项期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：1,500 万元及以上， 其他应收款：100 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额非重大的应收款项。公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

应收账款、其他应收款以账龄为风险特征，应收账款划分为 6 个月以内、7-12 个月、1-2 年、2 年以上 4 个风险组合，其他应收款划分为 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上 4 个风险组合，根据各账龄组合应收款项余额的一定比例计算确定坏账准备。

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	1%	5%
7-12 个月	5%	
1—2 年	50%	10%
2—3 年	100%	20%
3 年以上	100%	50%

## 9、存货

(1) 存货的分类：库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；发出存货采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销：在领用时采用一次摊销法。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货

跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去存货成本、销售费用和税金后确定。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

## 10、长期股权投资

（1）初始计量

### ①企业合并形成的长期股权投资

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

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量

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。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得

的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### (3) 减值准备

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 11、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。不包括自用房地产、作为存货的房地产。

(2) 投资性房地产的计价：投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产采用与公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定进行处理。

### (3) 投资性房地产的转换和处置：

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益

时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 12、固定资产

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40 年	5	4.75-2.38
2	机器设备	5-10 年	5	19-9.5
3	运输设备	4-10 年	5	23.75-9.5
4	电子设备及其他	3-5 年	5	31.67-19

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- 1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；
- 2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。



3) 固定资产装修费用, 当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时, 在“固定资产”内单设明细科目核算, 并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用直线法单独计提折旧。

(6) 持有待售的固定资产的处理: 持有待售的固定资产是指在当前状况下仅根据出售同类固定资产的惯例就可以直接出售且极可能出售的固定资产。对于持有待售的固定资产, 公司将调整该项固定资产的预计净残值, 使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。

### **13、在建工程**

(1) 在建工程的计价: 按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 发包工程按照应支付的工程价款(包括按合同规定向承包企业预付工程款、备料款)等计量; 设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时点: 公司所建造的固定资产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, 根据在建工程已经发生的实际成本及未来发生的预计成本, 按估计的价值转入固定资产, 并按本会计政策的相关规定计提固定资产折旧, 待办理了竣工决算手续后再作调整。

### **14、借款费用**

(1) 借款费用资本化的确认原则: 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。在同时具备下列三个条件时, 予以资本化, 计入相关资产成本:

- 1) 资产支出已经发生;
- 2) 借款费用已经发生;

3) 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。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建符合资本化条件的固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态前所发生的，计入资产成本；符合资本化条件的固定资产在购建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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至固定资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的固定资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建符合资本化条件的固定资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## 15、无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。企业自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不能确认为无形资产。

(1) 无形资产的计价方法：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）。

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；

4) 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；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 无形资产的摊销方法和期限：公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，须在每年年末进行减值测试。

## 16、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营公司和合营公司有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、收入

公司收入确认原则如下：

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已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。

(3) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可

抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

## 20、资产减值

公司于资产负债表日对工程物资、在建工程、固定资产、无形资产和长期股权投资等项目进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减

值损失, 资产减值损失一经确认, 不再转回。资产或资产组的可收回金额是指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的较高者。

## 21、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资及奖金（也称工资性支出或薪酬总额）、住房公积金、一次性住房补贴、住房消费津贴、租房补贴、职工福利费、劳动保险费、劳动保护费、工会经费、职工教育经费、员工管理费、解除职工劳动关系补偿（亦称辞退福利）、长期服务年金、员工股份期权、其他人工成本等。

公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿, 计入当期损益。

## 22、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。递延所得税资产仅限于未来可能有足够的应纳税所得额的范围内确认。

## 23、主要会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本报告期间无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期间无会计估计变更。

## 24、前期会计差错更正

本报告期间无前期会计差错更正。

### (五) 税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、13%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2、税收优惠及批文

公司执行国家的法定税率，无税收优惠。

#### 3、分公司税率

公司在济南、青岛、威海成立分公司，各分公司由总机构进行所得税分配后在当地税务机关申报纳税，总部和各地分公司都执行统一的企业所得税税率。

#### 4、子公司税率

子公司淄博瑞康药品配送有限公司，执行 25%的企业所得税税率。

### (六) 企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内无通过同一控制下的企业合并方式取得的子公司。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
淄博瑞康药品配送有限公司	全资子公司	淄博张店区洪沟路 21 号	医药批发	1,000 万元	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品（限二类精神药品制剂）、蛋白同化制剂、肽类激素批发、配送

(续表 1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
淄博瑞康药品配送有限公司	1,061.01 万元	无	100%	100%	是	无

## 2、合并范围发生变化的说明

本报告期内合并范围未发生变化。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本报告期间无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

## (七) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2011 年 1 月 1 日，“期末”系指 2011 年 6 月 30 日，“本期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 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：			132,690.97			29,056.17
人民币			132,690.97			29,056.17
外币						
银行存款：			513,414,484.25			199,637,582.87
人民币			513,414,484.25			199,637,582.87
外币						
其他货币资金：			92,014,647.43			150,014,022.48
人民币			92,014,647.43			150,014,022.48
外币						
合计			605,561,822.65			349,680,661.52

(1) 货币资金期末较期初增加较大，主要原因是公司 6 月成功上市发行股票，收到募集资金尚未支付所致。

(2) 其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。

(3) 期末受限制的货币资金为 92,014,647.43 元，全部为存出的银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,329,182.80	21,892,238.25
商业承兑汇票		
合计	45,329,182.80	21,892,238.25

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况；

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 111,488,763.16 元，金额前 5 名单位情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东瑞康医药股份有限公司	2011-3-24	2011-9-24	2,500,000.00	
山东省肿瘤防治研究院	2011-2-22	2011-7-18	2,139,796.63	
烟台毓璜顶医院	2011-4-27	2011-7-25	2,000,000.00	
烟台毓璜顶医院	2011-6-28	2011-10-27	2,000,000.00	

烟台毓璜顶医院	2011-6-28	2011-10-27	2,000,000.00	
合计			<b>10,639,796.63</b>	

(5) 期末公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,104,333,080.60	100	12,440,599.28	1.13	799,637,516.12	100	9,478,868.90	1.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,104,333,080.60	100	12,440,599.28	1.13	799,637,516.12	100	9,478,868.90	1.19

应收账款种类的说明：应收账款种类的划分标准详见附注（四）、8。

(2) 组合中，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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,103,553,248.84	99.93	12,050,683.40	799,636,646.12	100	9,478,433.90
其中：6 个月以内	1,078,174,475.88	97.63	10,781,744.75	762,584,959.94	95.37	7,625,849.60
7-12 个月	25,378,772.96	2.30	1,268,938.65	37,051,686.18	4.63	1,852,584.30
1 至 2 年	779,831.76	0.07	389,915.88	870.00	0.00	435.00
2 年以上						
合计	1,104,333,080.60	100	12,440,599.28	799,637,516.12	100	9,478,868.90

(3) 公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期公司无核销的应收账款情况。

(6) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
青岛大学医学院附属医院	非关联方	51,315,241.52	1 年以内	4.65%
中国人民解放军济南军区总医院	非关联方	34,457,669.65	1 年以内	3.12%
淄博市中心医院	非关联方	34,324,169.71	1 年以内	3.11%
烟台市中医医院	非关联方	30,551,266.59	1 年以内	2.77%
烟台毓璜顶医院	非关联方	25,571,904.76	1 年以内	2.32%
合计		176,220,252.23		15.96%

(8) 期末公司无应收关联方账款情况。

(9) 本报告期公司不存在终止确认的应收款项情况。

(10) 本报告期公司无以应收款项为标的进行证券化的交易安排。

(11) 截止 2011 年 6 月 30 日, 应收账款余额中有 13,437.50 万元用于向中信银行烟台分行办理质押贷款 10,750 万元; 有 275,011,912.78 元用于向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行保理贷款 219,999,999.97 元; 有 62,377,378.19 元用国内商业发票贴现方式向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行贷款 56,139,640.38 元。(12) 期末余额较期初余额增加了 304,695,564.48 元, 增长率为 38.10%, 主要原因为销售收入增加所致。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,749,581.54	100	969,294.43	9.94	2,388,306.52	100	392,330.99	16.43
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	9,749,581.54	100	969,294.43	9.94	2,388,306.52	100	392,330.99	16.43

其他应收款种类的说明：其他应收款种类的划分标准详见附注（四）、8

(2) 组合中，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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	8,186,743.24	83.97	409,337.16	580,427.98	24.30	29,021.40
1 至 2 年	237,280.90	2.43	23,728.09	644,461.14	26.98	64,446.11
2 至 3 年	421,831.75	4.33	84,366.35	942,817.40	39.48	188,563.48
3 年以上	903,725.65	9.27	451,862.83	220,600.00	9.24	110,300.00
合计	9,749,581.54	100	969,294.43	2,388,306.52	100	392,330.99

(3) 公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(5) 本报告期公司无核销的其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
枣庄市山亭区卫生局	非关联方	440,000.00	1 年以内	4.51
西安杨森制药有限公司	非关联方	311,096.57	1 年以内	3.19
烟台环宇心智电子商务有限公司	非关联方	300,340.00	1-2 年 33,960.00； 2-3 年 40,940.00； 3 年以上 225,440.00	3.08
海虹(山东)医药电子商务有限公司	非关联方	281,669.00	2-3 年 104,000.00； 3 年以上 177,669.00	2.89
威海招标办	非关联方	200,000.00	3 年以上	2.05
合计		1,533,105.57		15.72

(8) 期末公司无应收关联方款项。

(9) 本报告期公司不存在终止确认的其他应收款情况。

(10) 本报告期公司无以其他应收款为标的进行证券化的交易安排。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,342,082.09	75.91	12,037,912.69	39.39
1 至 2 年	6,546,709.80	8.52	8,519,600.00	27.88
2 至 3 年	1,972,890.20	2.57	10,000,000.00	32.73
3 年以上	10,000,000.00	13.01		
合计	76,861,682.09	100	30,557,512.69	100

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
青岛北苑房地产开发公司	非关联方	18,357,000.00	1-2 年 6,396,709.80, 2-3 年 1,960,290.20, 3 年以上 10,000,000.00	预付房款
山西康美徕医药有限公司	非关联方	6,538,102.73	1 年以内	预付货款
济南世纪金恒实业有限公司	非关联方	4,790,789.00	1 年以内	预付土地款
拜耳医药保健有限公司	非关联方	4,766,860.01	1 年以内	预付货款
贵州益佰医药有限责任公司	非关联方	3,694,721.12	1 年以内	预付货款
合计		38,147,472.86		

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日预付青岛北苑房地产开发公司 18,357,000.00 元为预付的购房款，其中 2008 年支付 10,000,000.00 元，2009 年支付 8,357,000.00 元；手续正在办理之中；

截止 2011 年 6 月 30 日预付济南世纪金恒实业有限公司 4,786,800.00 元为预付的土地款，手续正在办理中；全部为 2010 年支付。

(4) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	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	206,943,628.08		206,943,628.08	191,510,189.59		191,510,189.59
合计	206,943,628.08		206,943,628.08	191,510,189.59		191,510,189.59

(2) 存货跌价准备

公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步销售而需追加的成本后的净值确定，按单个项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

(3) 存货期末比期初增加 15,433,438.49 元，增加比率为 8.06%，原因是由于公司经营规模扩大，采购的存货增加所致。

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	58,281,459.51	4,042,926.94		111,322.00	62,213,064.45
其中：房屋及建筑物	43,731,597.31				43,731,597.31
专用设备	4,836,009.34	735,597.86			5,571,607.20
运输设备	6,852,946.85	1,732,295.26		111,322.00	8,473,920.11
电子设备及其他	2,860,906.01	1,575,033.82			4,435,939.83
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	8,666,278.88		2,024,229.55	54,640.55	10,635,867.88
其中：房屋及建筑物	3,762,365.91		625,171.58		4,387,537.49
专用设备	1,757,961.50		329,549.15		2,087,510.65
运输设备	1,906,821.37		642,090.23	54,640.55	2,494,271.05
电子设备及其他	1,239,130.10		427,418.59		1,666,548.69
三、固定资产账面净值合计	49,615,180.63	2,018,697.39		56,681.45	51,577,196.57
其中：房屋及建筑物	39,969,231.40	-625,171.58			39,344,059.82
专用设备	3,078,047.84	406,048.71			3,484,096.55
运输设备	4,946,125.48	1,090,205.03		56,681.45	5,979,649.06
电子设备及其他	1,621,775.91	1,147,615.23			2,769,391.14
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
专用设备					
运输设备					
电子设备及其他					
五、固定资产账面价值合计	49,615,180.63	2,018,697.39		56,681.45	51,577,196.57
其中：房屋及建筑物	39,969,231.40	-625,171.58			39,344,059.82

专用设备	3,078,047.84	406,048.71		3,484,096.55
运输设备	4,946,125.48	1,090,205.03	56,681.45	5,979,649.06
电子设备及其他	1,621,775.91	1,147,615.23		2,769,391.14

本期折旧额 2,024,229.55 元。

本期无在建工程转入固定资产。

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产。
- (6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (7) 期末固定资产无应计提减值准备项目。

(8) 固定值产中房产证号分别为烟房权证芝字第 249312、249313、249314 号、济房权证中字第 179280 号的房产，已向中国建设银行烟台卧龙支行抵押办理承兑汇票，上述资产 2011 年 6 月 30 日的账面原值为 43,600,957.91 元，已提折旧 4,372,229.48 元，账面净值为 39,228,728.43 元。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程类别

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
烟台药品现代物流配送项目	111,000.00		111,000.00	111,000.00		111,000.00
济南药品现代物流配送项目	1,424,372.37		1,424,372.37	1,021,036.30		1,021,036.30
合计	1,535,372.37		1,535,372.37	1,132,036.30		1,132,036.30

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
烟台药品现代物流配送项目	6,278 万元	111,000.00				0.18
济南药品现代物流配送项目	21,135 万元	1,021,036.30	403,336.07			12.98
合计	27,413 万元	1,132,036.30	403,336.07			10.05

(续表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
烟台药品现代物流配送项目					募投资金	111,000.00
济南药品现代物流配送项目	2				募投资金	1,424,372.37
合计						1,535,372.37

注：济南药品现代物流配送项目预算数包括土地款投资，土地款 26,016,996.00 元在无形资产中核算，未包含在在建工程内，工程投入占预算比例计算包含了土地款在内。

(3) 期末在建工程无发生减值的情况。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	43,061,391.66			43,061,391.66
土地使用权	34,339,596.00			34,339,596.00
商标权	5,000,000.00			5,000,000.00
软件	3,721,795.66			3,721,795.66
二、累计摊销合计	3,445,711.30	832,326.42		4,278,037.72
土地使用权	968,042.12	395,356.74		1,363,398.86
商标权	1,625,000.05	250,000.02		1,875,000.07
软件	852,669.13	186,969.66		1,039,638.79
三、无形资产账面净值合计	39,615,680.36	-832,326.42		38,783,353.94
土地使用权	33,371,553.88	-395,356.74		32,976,197.14
商标权	3,374,999.95	-250,000.02		3,124,999.93
软件	2,869,126.53	-186,969.66		2,682,156.87
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	39,615,680.36	-832,326.42		38,783,353.94
土地使用权	33,371,553.88	-395,356.74		32,976,197.14
商标权	3,374,999.95	-250,000.02		3,124,999.93
软件	2,869,126.53	-186,969.66		2,682,156.87

①本期摊销额 832,326.42 元。

②无形资产中的两处土地，土地证号分别为“烟国用（2010）100091 号”和“市中国用（2010）0200026 号”，已向中国建设银行烟台卧龙支行抵押办理信用额度



6,900 万元的承兑汇票。该两项无形资产在 2011 年 6 月 30 日的账面原值为 8,322,600.00 元，累计摊销为 1,059,360.51 元，账面净值为 7,263,239.49 元。

③期末无形资产无应计提减值准备的项目。

(2) 公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
电子商务平台	253,200.00	30,000.00			283,200.00
合计	253,200.00	30,000.00			283,200.00

①本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

②本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

### 10、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
淄博瑞康药品配送有限公司	599,141.41			599,141.41	
合计	599,141.41			599,141.41	

①商誉由非同一控制下企业合并产生，计算过程：

内容	金额	备注
公司对淄博瑞康的投资金额	2,529,124.16	①
淄博瑞康 2008 年 12 月 31 日净资产	2,144,425.28	②
股权转让后公司享有淄博瑞康 90%净资产	1,929,982.75	③=②*90%
公司投资金额与淄博瑞康净资产的差额（商誉）	599,141.41	④=①-③

②期末商誉无发生减值的情况。

### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,467,799.97	2,467,799.97
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	2,467,799.97	2,467,799.97
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	884,673.46	
合 计	884,673.46	

## (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末数	期初数
坏账准备	13,409,893.71	9,871,199.89
合 计	13,409,893.71	9,871,199.89

注：期末坏账准备余额 13,409,893.71 元，由此引起暂时性差异的递延所得税资产应为 3,352,473.43 元，由于年度期间不需汇算清缴，因此未计算坏账准备增加形成的递延所得税资产 884,673.46 元。

**12、资产减值准备明细**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,871,199.89	3,538,693.82			13,409,893.71
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					

其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	9,871,199.89	3,538,693.82			13,409,893.71

### 13、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
保理借款	276,139,640.35	206,068,805.65
质押借款	107,500,000.00	50,000,000.00
信用贷款	20,000,000.00	
抵押贷款	9,000,000.00	
合计	412,639,640.35	256,068,805.65

(2) 公司通过应收账款保理方式向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行办理贷款 219,999,999.97 元；通过应收账款质押方式向中信银行烟台分行办理银行贷款 107,500,000.00 元；通过国内商业发票贴现方式向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行贷款 56,139,640.38 元；通过以实际控制人韩旭、张仁华夫妇的房产抵押方式向上海浦东发展银行烟台分行贷款 9,000,000.00 元；通过信用方式向上海浦东发展银行烟台分行贷款 20,000,000.00 元。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(4) 期末余额较期初余额增加了 156,570,834.70 元，增长率为 61.14%，主要原因为本期业务量增大，需要的资金增加所致。

### 14、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	282,400,898.21	350,613,482.84
合计	282,400,898.21	350,613,482.84

(1) 下一会计期间将到期的金额 282,400,898.21 元。

(2) 公司用烟房权证芝字第 249312、249313、249314 号的三处房产及土地证号为烟国用(2010)100091 号的土地使用权，向中国建设银行烟台卧龙支行抵押办理信用额度 5,000 万元的承兑汇票，烟台房产、土地的抵押期至 2014 年 10 月 21 日。

(3) 公司用济房权证中字第 179280 号的房产及土地证号为市中国用(2010)0200026 号的土地使用权, 向中国建设银行烟台卧龙支行抵押办理信用额度 1,900 万元的承兑汇票, 济南房产、土地的抵押期至 2013 年 4 月 28 日。

(4) 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据金额。

(5) 期末余额中无欠关联方票据金额。

## 15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	646,198,824.57	561,222,594.21
1 年以上	1,567,864.08	3,808,421.43
合计	647,766,688.65	565,031,015.64

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 16、预收账款

(1) 预收账款的分类

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,111,956.89	138,663.86
1 年以上		
合计	4,111,956.89	138,663.86

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 17、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	900,368.70	10,075,968.80	9,126,043.74	1,850,293.76
2.职工福利		336,290.64	336,290.64	
3.社会保险费		1,213,243.22	1,213,243.22	
(1) 医疗保险费		297,142.33	297,142.33	

(2) 养老保险费		781,180.34	781,180.34	
(3) 年金缴费				
(4) 失业保险费		75,701.03	75,701.03	
(5) 工伤保险费		21,625.30	21,625.30	
(6) 生育保险费		36,103.26	36,103.26	
(7) 采暖专项资金		1,490.96	1,490.96	
4.住房公积金		250,347.42	249,925.02	422.40
5.工会经费		53,018.09	53,018.09	
6.职工教育经费		10,058.80	10,058.80	
7.非货币性福利				
8.辞退福利				
9.以现金结算的股份支付				
合计	900,368.70	11,938,926.97	10,988,579.51	1,850,716.16

期末应付职工薪酬无拖欠性质的金额。

## 18、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,423,411.92	-1,762,574.98
城建税	242,566.88	54,582.17
房产税	139,621.44	88,105.49
土地使用税	159,907.90	40,333.90
企业所得税	6,120,301.13	7,960,440.74
个人所得税	35,695.49	25,957.31
印花税	109,016.08	98,429.64
教育费附加	173,262.05	38,987.29
营业税	18,000.00	2,045.81
合计	10,421,782.89	6,546,307.37

按照当地税务机关要求，济南、青岛、威海三家分公司与烟台总部进行所得税分配，2011 年 2 季度所得税分配表如下：

### 中华人民共和国企业所得税汇总纳税分支机构分配表

税款所属期间： 2011 年4月1日 至2011年6月30日

分配比例有效期：

金额单位：人民币元(列至角分)

总机构情况	纳税人识别号	总机构名称	三项因素				分支机构分摊的所得税额	
			收入总额	工资总额	资产总额	合计		
	370602766690447	山东瑞康医药股份有限公司	1,792,907,505.45	9,260,221.99	1,085,068,356.91	2,887,236,084.35	5,773,922.24	
分支机	纳税人识别号	分支机构名称	三项因素			分配比例		分配税额
			收入总额	工资总额	资产总额	合计		

构 情 况	3701036 6488191 2	山东瑞康医药股份有限公司济南分公司	155,786,525.35	437,173.85	63,626,516.41	219,850,215.61	0.064526585042	372,571.48
	3702036 6788397 2	山东瑞康医药股份有限公司青岛分公司	159,633,994.68	251,266.08	81,830,238.86	241,715,499.62	0.063284050644	365,397.19
	3710026 7684230 4	山东瑞康医药股份有限公司威海分公司	33,790,494.74	101,322.50	22,347,167.04	56,238,984.28	0.016604508724	95,873.14
	3706027 6669044 7	山东瑞康医药股份有限公司	1,443,696,490.68	8,470,459.56	917,264,434.60	2,369,431,384.84	0.85558485559	4,940,080.43
			1,792,907,505.45	9,260,221.99	1,085,068,356.91	2,887,236,084.35	1	5,773,922.24
纳税人公章： 会计主管： 填表日期：				主管税务机关受理专用章： 受理人： 受理日期：				

## 19、其他应付款

### (1) 其他应付款的分类

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,920,201.40	2,951,592.13
1 年以上	1,054,635.83	1,194,281.34
合计	6,974,837.23	4,145,873.47

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 金额较大的其他应付款：应付上市信息披露费 4,490,000.00 元。

## 20、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000	23,800,000				23,800,000	93,800,000
一、有限售条件股份	70,000,000	4,760,000				4,760,000	74,760,000
1、国家持股							
2、国有法人持股							

3、其他内资持股	52,684,336	4,760,000			4,760,000	57,444,336
其中：境内非国有法人持股	4,198,097	4,760,000			4,760,000	8,958,097
境内自然人持股	48,486,239					48,486,239
4、外资持股	17,315,664					17,315,664
其中：境外法人持股	17,315,664					17,315,664
境外自然人持股						
5、高管股份						
二、无限售条件股份		19,040,000			19,040,000	19,040,000
1、人民币普通股		19,040,000			19,040,000	19,040,000
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						

股本变动情况说明：经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】779号文《关于核准山东瑞康医药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司由主承销商平安证券有限公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 2,380 万股，发行价格 20.00 元/股，募集资金总额人民币 476,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 40,906,662.66 元，实际募集资金净额 435,093,337.34 元。

上述募集资金到位情况已由北京天圆全会计师事务所有限公司审验并出具天圆全验字[2011]00080015号《验资报告》。

## 21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	151,939,328.21	411,293,337.34		563,232,665.55
其他资本公积				
合计	151,939,328.21	411,293,337.34		563,232,665.55

资本公积说明：本期资本公积增加 411,293,337.34 元是公司发行股票上市产生的股本溢价。

## 22、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				
任意盈余公积				
储备基金	7,137,162.68			7,137,162.68
企业发展基金				

其他			
合计	7,137,162.68		7,137,162.68

公司年度按当年净利润的 10%提取储备基金，年度中期不提取。

## 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	66,957,255.05	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	66,957,255.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,321,544.65	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	100,278,799.70	

根据公司 2010 年 7 月 7 日第一届董事会第九次会议审议通过，并经 2010 年 7 月 23 日召开的 2010 年第四次临时股东大会批准：公司新股发行前的滚存未分配利润余额由新老股东按发行后的股权比例享有。

## 24、营业收入

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,377,003,003.87	998,857,325.30
其他业务收入	689,815.42	217,406.37
营业成本	1,268,870,823.18	918,766,602.30

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	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	1,377,003,003.87	1,268,870,823.18	998,857,325.30	918,766,602.30
合计	1,377,003,003.87	1,268,870,823.18	998,857,325.30	918,766,602.30

### (3) 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
药品	1,375,735,006.91	1,267,710,897.55	997,948,965.89	917,958,496.37
其他	1,267,996.96	1,159,925.63	908,359.41	808,105.93
合计	1,377,003,003.87	1,268,870,823.18	998,857,325.30	918,766,602.30

(4) 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
烟台	397,623,829.63	362,579,967.10	302,355,194.12	277,591,525.60
青岛	310,315,286.36	281,987,545.63	256,430,208.31	231,767,554.13
威海	93,049,578.92	85,488,234.75	80,573,139.75	74,356,689.92
济南	226,738,670.41	210,900,663.27	170,046,892.53	157,706,278.75
其他地区	349,275,638.55	327,914,412.43	189,451,890.59	177,344,553.90
合计	1,377,003,003.87	1,268,870,823.18	998,857,325.30	918,766,602.30

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
烟台毓璜顶医院	110,502,736.93	8.02
青岛大学医学院附属医院	48,902,206.74	3.55
青岛市立医院	32,090,788.91	2.33
淄博市中心医院	26,009,172.26	1.89
滨州医学院附属医院	24,634,903.25	1.79
合计	242,139,808.09	17.58

## 25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	34,490.77	8,025.73	5%
城市维护建设税	1,143,354.51	1,300,724.58	7%
教育费附加	490,009.08	556,655.35	3%
地方教育费附加	326,672.72	185,817.85	1%、2%
合计	1,994,527.08	2,051,223.51	

注：2010年12月1日起地方教育费附加由按流转税额的1%变更为按2%计缴。

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8,240,841.39	5,032,997.45

办公费	3,537,797.92	2,476,708.94
工资	4,681,350.31	2,385,079.01
会议费	737,657.00	1,512,687.00
油费	2,271,436.92	1,487,473.94
招待费	643,291.31	508,333.93
运杂费	1,289,137.22	662,291.38
邮电费	322,781.33	227,787.83
修理费	35,821.42	215,168.76
广告宣传费	253,200.00	157,462.00
其他费用	2,302,074.36	3,099,384.00
合计	24,315,389.18	17,765,374.24

注：金额较小的费用项目合并填列在其他费用，管理费用同。

## 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	5,336,640.69	3,369,779.81
差旅费	2,863,925.45	1,595,809.19
办公费	1,920,193.19	1,267,608.31
折旧费	1,297,311.59	1,639,121.83
劳动保险费	794,929.95	756,423.79
会议费	710,581.00	780,725.80
招待费	331,049.28	370,026.60
油费	682,067.65	801,471.44
无形资产摊销	832,326.42	521,242.68
福利费	318,217.64	638,079.21
印花税	515,454.26	428,869.18
邮电费	287,263.89	379,180.30
修理费	221,423.09	148,607.13
其他费用	2,627,192.62	2,173,027.71
合计	18,738,576.72	14,869,972.98

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,639,380.91	6,128,289.84
其中：贴现利息支出	4,337,474.98	870,052.61
减：利息收入	869,192.87	821,445.29
手续费支出	2,981,581.74	2,264,070.22
汇兑损失	1.66	
减：汇兑收益		
其他	901,434.17	1,031,709.54
合计	15,653,205.61	8,602,624.31

**29、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,538,693.82	1,135,525.03
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,538,693.82	1,135,525.03

**30、营业外收入**

## (1) 营业外收入项目

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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	35,617.62	18,805.85	35,617.62
合计	35,617.62	18,805.85	35,617.62

**31、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			

其中：固定资产处置损失	27,258.38	5,000.00	27,258.38
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	98,000.00	1,710,800.00	98,000.00
其他	2,638.90	10.00	2,638.90
合计	127,897.28	1,715,810.00	127,897.28

### 32、所得税费用

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	12,052,452.85	8,921,009.19
递延所得税调整	-884,673.46	-283,339.93
合计	11,167,779.39	8,637,669.26

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.476	0.476	0.365	0.365
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.477	0.477	0.382	0.382

计算见下表：

单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润 P0 ( I )	33,321,544.65	25,526,370.63
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-69,209.75	-1,245,286.80
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 P0 ( II )	33,390,754.40	26,771,657.43
期初股份总数 S0	70,000,000.00	70,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 S1		
发行新股或债转股等增加股份数 Si	23,800,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 Mi		
报告期因回购 Sj 或缩股 Sk 等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 Mj		
报告期月份数 M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	70,000,000.00	70,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等追溯调整后发行在外的普通股加权平均数	70,000,000.00	70,000,000.00
基本每股收益 ( I )	0.476	0.365
基本每股收益 ( II )	0.477	0.382
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率	25%	25%

转换费用		
认权证、期权行权调整增加股份数		
稀释每股收益（I）	0.476	0.365
稀释每股收益（II）	0.477	0.382

基本每股收益及稀释每股收益的计算过程：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S \quad S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 34、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	金额
利息收入	869,192.87
营业外收入	35,617.62
合计	904,810.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用支出	8,864,572.05
销售费用支出	18,395,667.52
财务费用支出	1,262,709.49
捐赠支出	98,000.00
企业间往来等	9,105,573.85
合计	37,726,522.91

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
承兑汇票保证金	57,999,375.05
合计	57,999,375.05

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
贴现利息支出	4,337,474.98
借款手续费支出	2,620,308.08
上市费用支出	2,740,451.10
合计	9,698,234.16

**35、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,321,544.65	25,548,735.89
加: 资产减值准备	3,538,693.82	1,135,525.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,024,229.55	1,639,121.83
无形资产摊销	832,326.42	521,242.68
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 (收益以“-”号填列)		5,000.00
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)	15,259,688.99	6,860,137.23
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)		-283,339.93
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)	-15,433,438.49	-26,865,286.84
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-382,944,261.01	-114,598,111.07

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,907,815.18	134,261,034.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-321,493,400.89	28,224,058.92
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	513,547,175.22	198,131,882.61
减：现金的期初余额	199,666,639.04	134,771,353.58
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	313,880,536.18	63,360,529.03

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	513,547,175.22	199,666,639.04
其中：库存现金	132,690.97	29,056.17
可随时用于支付的银行存款	513,414,484.25	199,637,582.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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	513,547,175.22	199,666,639.04

说明：公司的现金和现金等价物期末余额中不含承兑汇票保证金。

## (八) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

- (1) 控制本公司的关联方为张仁华、韩旭夫妇。
- (2) 公司的最终控制方为张仁华、韩旭夫妇。
- (3) 控制方所持股份及其变化

名称	2010年12月31日		本期增加	本期减少	2011年6月30日	
	金额	比例%			金额	比例%

张仁华	27,079,511.00	38.69			27,079,511.00	28.87
韩旭	21,406,728.00	30.58			21,406,728.00	22.82
合计	48,486,239.00	69.27			48,486,239.00	51.69

注：持股比例变化是由于发行新股 2,380 万股后总股本增加至 9,380 万股，比例稀释所致。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
淄博瑞康药品配送有限公司	全资子公司	有限公司	淄博市	崔胜利

(续表)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
淄博瑞康药品配送有限公司	药品批发	1,000 万元	100	100	77972210-2

## 3、本企业无合营和联营企业。

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	组织机构代码
香港 TB NATURE LIMITED	公司第三大股东	1173645
青岛睿华方略医药咨询服务有限公司	公司股东	68378554-0
烟台德厚投资有限公司	受同一方控制	69686376-X

烟台德厚投资有限公司，是本公司实际控制人控制的其他企业。

烟台德厚投资有限公司成立于 2009 年 10 月 12 日，住所为烟台市芝罘区东园街 33 号，经营范围是国家范围允许内的产业投资（以上范围法律法规禁止的除外，需许可或审批经营的，须凭许可证或审批的文件经营）。烟台德厚投资有限公司注册资本为 1,000 万元人名币，其中，张仁华出资 600 万元，占注册资本的 60%，韩旭出资 400 万元，占注册资本的 40%。2009 年 8 月 25 日，烟台新和会计师事务所出具了烟新会验证字[2009]691 号《验资报告》，截至 2009 年 8 月 25 日，烟台德厚投资有限公司的实收资本为 200 万元人民币，其中，韩旭以货币缴纳 120 万元，张仁华以货币缴纳 80 万元。



## 5、关联交易情况

(1) 公司无关联采购商品/接受劳务情况。

(2) 公司无关联托管/承包情况。

(3) 公司无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

公司实际控制人韩旭、张仁华夫妇为公司银行授信业务提供担保情况如下：

为向中信银行烟台分行贷款 25,000 万元提供最高额度为 25,000 万元的保证（已扣减质押或已缴存保证金对应额度部分），保证期间为 2011 年 4 月 21 日—2012 年 4 月 21 日，合同编号：烟银最保字第 105026 号。

为向中国光大银行烟台分行综合授信业务 10,000 万元提供最高额度为 10,000 万元的保证，保证期间为 2011 年 3 月 14 日—2012 年 3 月 13 日，合同编号：烟公三保 2011-03 号、烟公三保 2011-04 号。

为向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行 40,000 万元综合授信业务提供最高额度为 40,000 万元的保证，保证期间为 2011 年 5 月 12 日—2012 年 5 月 12 日，合同编号：2011-1 号、2011-2 号。

为向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行 5,000 万元授信业务提供最高额度为 5,000 万元的保证，保证期间为 2011 年 6 月 29 日—2012 年 6 月 28 日，合同编号：ZB1461201128017801 号。

为向深圳发展银行青岛分行综合授信业务 6,000 万提供最高额度为 6,000 万元的保证，保证期间为 2011 年 6 月 15 日—2012 年 6 月 14 日，合同编号：深发青额保字第 20110622004 号。

(5) 公司无关联方资金拆借。

(6) 公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 无上市公司应收关联方款项。

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	烟台德厚投资有限公司		1,900,000.00

2010年，公司对烟台德厚投资有限公司（以下简称“德厚投资”）的190万元其他应付款是由于公司业务规模扩张速度较快，对流动资金需求较大，公司实际控制人为支持公司的发展，临时将德厚投资的闲置资金借给公司使用，公司未向其支付借款利息，2011年1月公司已将该笔款项归还德厚投资。

## （九）或有事项

### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

### 3. 其他或有负债

公司无其他需要披露的或有负债。

## （十）承诺事项

### 1. 重大承诺事项

截止2011年6月30日，公司无重大承诺事项。

### 2. 前期承诺履行情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无前期承诺事项。

## （十一）资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

2011 年 7 月 10 日，公司分别收购了青岛太阳石圣邦医药有限公司、泰安德信医药有限公司、东营华龙药业有限公司三家公司。三家公司的情况如下表：

项目	青岛太阳石	泰安德信	东营华龙	瑞康医药
2010 年资产总额	32,036.32	35,033,958.65	16,896,066.66	1,479,478,263.47
资产总额占比%	0.002	2.37	1.14	
2010 年营业收入		5,8171,124.01	33,531,943.93	2,213,382,663.07
营业收入占比%		2.63	1.51	
2010 年净利润	-336,389.17	151,693.53	164,413.30	62,109,222.00
净利润占比%	-0.54	0.24	0.26	
2011 年 6 月 30 日资产总额	4,113.52	33,447,822.49	15,833,327.92	2,130,615,148.31
2011 年 1-6 月营业收入		21,896,811.78	11,661,250.86	1,377,692,819.29
2011 年 1-6 月净利润	-128,413.84	256,329.27	-401,010.67	33,321,544.65
2011 年 6 月 30 日净资产	-2,217,854.06	10,051,063.09	9,791,776.94	764,448,627.93
投资成本价	500,000.00	10,051,063.09	8,000,000.00	
商誉	2,717,854.06		166,578.45	
持股比例%	100	100	80	
表决权比例%	100	100	80	
注册资本	500,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	

三家公司以 2011 年 6 月 30 日为基准日的财务报表，经烟台兴业联合会计师事务所审计并出具审计报告。以经审计的净资产为定价参考，股权转让时的该部分股权受让价格与本公司取得的享有的被投资单位 2011 年 6 月 30 日的可辨认净资产公允价值的差额形成商誉。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报告报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## （十二）其他重要事项

截止本财务报告报出日，公司无需披露的其他重要事项。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,081,829,976.37	100	11,508,912.62	1.06	781,485,426.09	100	8,793,269.14	1.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,081,829,976.37	100	11,508,912.62	1.06	781,485,426.09	100	8,793,269.14	1.13

应收账款种类的说明：应收账款种类的划分标准详见附注（四）、8

(2) 组合中，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		
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)	
1 年以内	1,081,050,144.61	99.93	11,118,996.74		781,290,445.63	99.97	8,792,834.14
其中：6 个月以内	1,058,566,216.71	97.85	9,994,800.34		743,662,943.78	95.16	6,983,308.96
7-12 个月	22,483,927.90	2.08	1,124,196.40		37,627,501.85	4.81	1,809,525.18
1 至 2 年	779,831.76	0.07	389,915.88		194,980.46	0.03	435.00
2 年以上							
合计	1,081,829,976.37	100	11,508,912.62		781,485,426.09	100	8,793,269.14

注：应收账款中应收全资子公司淄博瑞康药品配送有限公司的款项不计提坏账准备。

(3) 母公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期母公司无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期母公司无核销的应收账款情况。

(6) 母公司期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
淄博瑞康药品配送有限公司	全资子公司	59,086,182.24	1 年以内	5.46
青岛大学医学院附属医院	非关联方	51,315,241.52	1 年以内	4.74
中国人民解放军济南军区总医院	非关联方	34,457,669.65	1 年以内	3.19
烟台市中医医院	非关联方	30,551,266.59	1 年以内	2.82
烟台毓璜顶医院	非关联方	25,571,904.76	1 年以内	2.36
合计		200,982,264.76		18.58

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
淄博瑞康药品配送有限公司	全资子公司	59,086,182.24	5.46
合计		59,086,182.24	5.46

(9) 本报告期母公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(10) 本报告期母公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(11) 截止 2011 年 6 月 30 日, 应收账款余额中有 13,437.50 万元用于向中信银行烟台分行办理质押贷款 10,750 万元; 有 275,011,912.78 元用于向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行保理贷款 219,999,999.97 元; 有 62,377,378.19 元用国内商业发票贴现方式向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行贷款 56,139,640.38 元。

(12) 期末余额较期初余额增加了 300,344,550.28 元, 增长率为 38.43%, 主要原因为销售收入增加所致。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,193,106.76	100	967,963.63	9.50	2,377,732.28	100	391,802.28	16.48
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	10,193,106.76	100	967,963.63	9.50	2,377,732.28	100	391,802.28	16.48

其他应收款种类的说明：其他应收款种类的划分标准详见附注（四）、8

(2) 组合中，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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,630,268.46	84.67	408,006.36	569,853.74	23.97	28,492.69
1 至 2 年	237,280.90	2.33	23,728.09	644,461.14	27.10	64,446.11
2 至 3 年	421,831.75	4.14	84,366.35	942,817.40	39.65	188,563.48
3 年以上	903,725.65	8.87	451,862.83	220,600.00	9.28	110,300.00
合计	10,193,106.76	100	967,963.63	2,377,732.28	100.00	391,802.28

注：其他应收款中应收全资子公司淄博瑞康药品配送有限公司的款项不计提坏账准备。

(3) 母公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期母公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(5) 本报告期母公司无核销的其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占总额的比例(%)
淄博瑞康药品配送有限公司	全资子公司	470,141.27	1 年以内	4.61
枣庄市山亭区卫生局	非关联方	440,000.00	1 年以内	4.32
西安杨森制药有限公司	非关联方	311,096.57	1 年以内	3.05
烟台环宇心智电子商务有限公司	非关联方	300,340.00	1-2 年 33,960.00; 2-3 年 40,940.00; 3 年以上 225,440.00	2.95
海虹(山东)医药电子商务有限公司	非关联方	281,669.00	2-3 年 104,000.00; 3 年以上 177,669.00	2.76
合计		1,803,246.84		17.69

(8) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
淄博瑞康药品配送有限公司	全资子公司	470,141.27	4.61
合计		470,141.27	4.61

(9) 本报告期母公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额。

(10) 本报告期母公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
淄博瑞康药品配送有限公司	成本法	10,610,137.96	10,610,137.96		10,610,137.96
合计		10,610,137.96	10,610,137.96		10,610,137.96

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
淄博瑞康药品配送有限公司	100	100				
合计						

公司长期投资本期无发生减值的情况。

### 4、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	1,348,056,150.75	986,189,576.24
其他业务收入	689,815.42	217,406.37
营业成本	1,244,728,961.09	908,432,048.27

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	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	1,348,056,150.75	1,244,728,961.09	986,189,576.24	908,432,048.27
合计	1,348,056,150.75	1,244,728,961.09	986,189,576.24	908,432,048.27

(3) 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
药品	1,346,788,124.93	1,243,569,179.47	985,281,196.63	907,624,024.60
非药品	1,268,025.82	1,159,781.62	908,379.61	808,023.67
合计	1,348,056,150.75	1,244,728,961.09	986,189,576.24	908,432,048.27

(4) 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
烟台	397,636,777.14	362,531,097.13	302,347,471.03	277,550,216.68
青岛	310,328,637.38	281,952,535.67	256,435,912.07	231,743,963.72
威海	93,053,582.29	85,477,621.02	80,574,931.93	74,349,121.54
济南	226,748,425.62	210,874,479.05	170,050,674.87	157,690,226.66
其他地区	320,288,728.32	303,893,228.22	176,780,586.34	167,098,519.67
合计	1,348,056,150.75	1,244,728,961.09	986,189,576.24	908,432,048.27

(5) 公司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%
烟台毓璜顶医院	110,502,736.93	8.20
淄博瑞康药品配送有限公司	51,259,508.74	3.80
青岛大学医学院附属医院	48,902,206.74	3.63
青岛市立医院	32,090,788.91	2.38
滨州医学院附属医院	24,634,903.25	1.83
合计	267,390,144.57	19.84



## 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,598,496.21	24,883,066.73
加: 资产减值准备	3,291,804.83	1,012,733.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,004,089.42	1,624,706.67
无形资产摊销	832,326.42	521,242.68
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(收益以“-”号填列)		5,000.00
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)	15,259,688.99	6,860,137.23
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)		-252,642.15
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)	-11,043,549.68	-22,312,139.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-377,836,255.49	-98,185,584.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,690,539.59	110,074,313.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-322,202,859.71	24,230,833.93
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	507,258,070.01	191,986,475.62
减: 现金的期初余额	193,744,500.54	132,586,103.21
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	313,513,569.47	59,400,372.41

## (十四) 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,258.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政		

府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-65,021.28	
所得税影响额	-23,069.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-69,209.75	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2011 年 1-6 月	10.66	0.476	0.476
	2010 年 1-6 月	10.35	0.365	0.365
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年 1-6 月	10.68	0.477	0.477
	2010 年 1-6 月	10.85	0.382	0.382

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 资产负债表项目

货币资金 2011 年 6 月 30 日期末数为 605,561,822.65 元，比期初数增加 73.18%，主要原因是：上市募集资金增加所致；

应收票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 45,329,182.80 元，比期初数增加 107.06%，主要原因是：随着销售的增长应收票据随之增长，而且越来越多的客户选择以银行承兑汇票的方式结算；

应收账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 1,091,892,481.32 元，比期初数增加 38.19%，主要原因是：随着销售收入增加应收账款也相应增加；

预付账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 76,861,682.09 元，比期初数增加 151.53%，主要原因是：基药今年刚开始合作的公司预付货款较多；

其他应收款 2011 年 6 月 30 日期末数为 8,780,287.11 元，比期初数增加 339.90%，主要原因是：基药招标增加的招标押金；

在建工程 2011 年 6 月 30 日期末数为 1,535,372.37 元，比期初数增加 35.63%，主要原因是：济南物流项目本期回填土石方支出；

短期借款 2011 年 6 月 30 日期末数为 412,639,640.35 元，比期初数增加 61.14%，主要原因是：随着公司业务规模的扩大，对资金的需求增大而增加的银行借款；

预收账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 4,111,956.89 元，比期初数增加 2,865.41%，主要原因是：收到部分商业客户预付的货款；

应付职工薪酬 2011 年 6 月 30 日期末数为 1,850,716.16 元，比期初数增加 105.55%，主要原因是：为基本药物配送增加的业务人员以及工资增长；

应交税费 2011 年 6 月 30 日期末数为 10,421,782.89 元，比期初数增加 59.20%，主要原因是：销售收入的增长，应缴税费相应增长；

其他应付款 2011 年 6 月 30 日期末数为 6,974,837.23 元，比期初数增加 68.24%，主要原因是：主要是未支付的上市信息披露费；

股本 2011 年 6 月 30 日期末数为 93,800,000.00 元，比期初数增加 34.00%，主要原因是：本期公司首次公开发行股票 2,380 万股；

资本公积 2011 年 6 月 30 日期末数为 563,232,665.55 元，比期初数增加 270.70%，主要原因是：本期公司首次公开发行股票 2,380 万股增加的资本溢价；

未分配利润 2011 年 6 月 30 日期末数为 100,278,799.70 元，比期初数增加 49.77%，主要原因是：本期净利润的增加；

## (2) 利润表项目

营业收入 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长 37.90%，主要原因是：公司销售形式良好，业务稳定增长；

营业成本 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长 38.11%，主要原因是：销售的稳定增长，营业成本相应增长；

销售费用 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长 36.87%，主要原因是：差旅费、办公费、运杂费、油费等跟业务密切相关的项目随着业务量的增长而相应增长；另外基础市场本年增加了业务人员，相应的人力成本增长较大；

财务费用 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长 81.96%，主要原因是：随着业务规模扩大短期借款增加，以及今年货币政策趋紧利率上涨影响利息支出等财务费用相应增长较大；

资产减值损失 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长 211.64%，主要原因是：随着销售增长应收账款增加，计提的坏账准备随之增加；

利润总额、归属于母公司所有者的净利润和基本每股收益 2011 年 1-6 月与上年同期相比分别增长 30.14%、30.54%和 30.53%，主要原因是：销售收入的增长带来净利润的相应增长。

## (3) 现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长-91.99%，主要原因是：收到的企业往来款项较去年同期下降；

购买商品、接受劳务支付的现金 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长 42.64%，主要原因是：销售的增长导致购进商品的增长，基药今年刚开始合作的公司预付货款较多；

支付的其他与经营活动有关的现金 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长 30.01%，主要原因是：销售费用、管理费用等随着收入的增长增加较大；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长-85.90%，主要原因是：2010 年支付济南项目土地款金额较大；

吸收投资所收到的现金 2011 年 1-6 月发生额为 4.437 亿元，去年同期无发生额，主要原因是：本年公司公开发行股票收到的募集资金；

借款所收到的现金 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长 50.67%，主要原因是：随着公司业务规模的扩大，对资金的需求增大而增加的银行借款；

偿还债务所支付的现金 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长 40.74%，主要原因是：随着短期借款的增长，同期到期归还的借款随之增长；

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长 69.08%，主要原因是：随着短期借款的增长，支付的借款利息相应增加；另外本年借款利率上调也影响了利息的增长；

支付的其他与筹资活动有关的现金 2011 年 1-6 月与上年同期相比增长-42.92%，主要原因是：本期支付的银行承兑汇票保证金较去年减少。

## （十五）财务报表之批准

公司财务报表已于 2011 年 8 月 19 日经公司董事会批准报出。

## 第八节 备查文件

- 1、载有董事长韩旭先生签名的 2011 年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券法律部。