

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.



2013 年半年度报告

2013 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第八节	财务报告.....	29
第九节	备查文件目录.....	124

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东瑞康医药股份有限公司
瑞康配送	指	山东瑞康药品配送有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东瑞康医药股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013年1月1日至2013年6月30日

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	瑞康医药	股票代码	002589
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东瑞康医药股份有限公司		
公司的中文简称	瑞康医药		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG REALCAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Realcan		
公司的法定代表人	韩旭		

二、联系人和联系方式

项目	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	0535-6735656-8009	0535-6737695
传真	0535-6737695	0535-6737695
电子信箱	zhouyun@realcan.cn	stock@realcan.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子邮箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，刊登半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

项目	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2004 年 09 月 21 日	烟台市芝罘区机场路 326 号	370602228025440	370602766690447	76669044-7
报告期末注册	2013 年 05 月 9 日	烟台市芝罘区机场路 326 号	370602228025440	370602766690447	76669044-7

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

报告期内，公司无因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据。

单位：元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	2,813,383,989.66	2,116,525,956.97	32.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,768,888.02	46,735,136.66	30.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	60,881,612.90	47,381,669.99	28.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-315,472,090.86	-131,403,950.40	140.08%
基本每股收益（元/股）	0.648	0.498	30.12%
稀释每股收益（元/股）	0.648	0.498	30.12%
加权平均净资产收益率（%）	6.43%	5.58%	0.85%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减（%）
总资产（元）	3,623,226,461.88	3,120,368,885.79	16.12%
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	965,921,542.71	916,408,654.69	5.40%

公司报告期末至报告披露日无因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益的情况。

二、非经常损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-131,610.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,689.28	
所得税影响额	-37,574.93	
少数股东权益影响额（税后）	0.08	
合计	-112,724.88	

公司无根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

第四节 董事会报告

一、概述

2013 年是国家全面实施“十二五”医改规划的关键之年，对于推进医改向纵深发展并取得新的突破至关重要。公司上半年紧紧围绕“业务转型达成内涵式增长”和“购并扩张实现外延式发展”两大战略以及公司年初确定的经营目标，抓住医药行业整合的发展契机，针对市场变化，有效调整、优化营销策略，不断细化、深化终端网络建设。围绕公司“服务医疗、服务生产、为医疗服务机构提供优质服务”的市场定位，拓展服务领域，医疗器械、医用耗材、疫苗在山东市场的占有率、市场份额均有大幅度提高。持续改善内部控制管理，强化财务预算管理，合理控制成本费用支出。公司各项主要经营指标均取得较好成绩，进一步巩固了公司在区域市场的行业龙头地位。

报告期内，公司实现营业收入 28.13 亿元，同比增长 6.97 亿元，较上年同期增长 32.92%；实现主营业务收入 28.12 亿元，同比增长 6.97 亿元，较上年同期增长 32.93%；利润总额为 8,185.32 万元，较去年同期增长 1,950.82 万元，增长 31.29%；实现归属于母公司的净利润 6,076.89 万元，较去年同期增长 1,403.38 万元，增长 30.03%。

二、主营业务分析

1、概述

2013年，公司药品业务持续稳健增长，公司药品配送在山东省高端市场渠道网络已实现全覆盖，不仅药品的市场占有率有了进一步的提升，网络深度也不断加深。高端市场的营业收入2013年上半年达到18.76亿元，同比增长21.09%，2013年上半年基础市场营业收入达到2.48亿元，占全省12%，是全省配送生产厂家、配送产品品种、配送覆盖的区县数最多的商业企业。为满足终端客户多元化需求，公司药品市场精耕细作的同时，也将业务向更多的配送领域延伸，公司利用现有下游渠道终端加快医疗器械业务发展，2013年上半年二级以上医院的器械开户率增长至84.91%，在省内医疗器械配送招标前提前布局，为公司成为山东省医疗器械配送领域的龙头企业奠定基础；2013年公司疫苗业务也有了突破性进展，2013年1-6月，疫苗业务的收入401万元。器械、疫苗都将成为公司新的利润增长点。

2013年公司继续扩大与生产厂商的业务合作，增加直接与公司建立业务关系的生产企业数量。继续做好对供应商的常规服务和个性化、差异化服务，提高客户满意度和美誉度。吸引更多的上游药品、器械生产企业直接与公司建立战略合作关系，增加供应商数量和配送的产品种类。

公司对原有的信息化平台进行了改进，在提高公司的信息化管理水平同时为客户提供准时、高效的服务。信息化水平的提高进一步加强了仓库管理，合理控制药品储存规模、提高仓储利用效率，降低经营成本。公司实现了通过互联网完成从药品信息发布到在线交易、在线支付的全过程，建立医药生产企业、医药商业企业、医院等销售终端直接联系的模式，实现信息流、物流、资金流的统一，以保证公司运营效率进一步提高。

募集资金建设的济南现代物流配送项目竣工，济南物流基地以济南为中心，辐射山东西部地区市场，完善了公司全省配送的布局，提高配送准时度及配送能力，提高市场竞争力和盈利能力，为公司的持续快速发展奠定坚实基础。

随着公司业绩的稳步增长，行业地位与影响进一步提升，在中国医药商业协会公布的全国医药商业百强排名由2011年的28位上升到2012年的21位。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	2,813,383,989.66	2,116,525,956.97	32.92%	
营业成本	2,595,826,705.15	1,957,499,329.23	32.61%	
销售费用	58,429,521.71	42,196,106.36	38.47%	
管理费用	40,569,474.20	28,226,593.91	43.73%	
财务费用	29,854,425.06	16,305,748.05	83.09%	
所得税费用	20,747,280.76	15,581,794.28	33.15%	
经营活动产生的现金流量净额	-315,472,090.86	-131,403,950.40	140.08%	
投资活动产生的现金流量净额	-62,932,106.14	-43,877,540.67	43.43%	
筹资活动产生的现金流量净额	367,097,420.32	218,073,741.97	68.34%	
现金及现金等价物净增加额	-11,306,776.68	42,792,250.90	-126.42%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

3、公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司2013年年初制定的年度经营目标：进一步深耕老客户，增加业务量；开发新客户，提高市场覆盖率；开辟新业务，增加利润增长点。力争营业收入同比增长35%以上。公司2013年上半年基本完成了年初既定的工作目标，高端市场营业收入同比增长21.09%，基础市场营业收入同比增长55.1%；分销及零售客户同比增长36.28%。器械市场的营业收入同比增长749.93%，高端市场覆盖率增长到98.59%；基础市场覆盖率增长到94.96%；分销零售市场实际发生业务的客户数由2012年底1,070家增长到1,268家。公司在药品业务稳定增长的基础上，在已开展药品配送业务的医疗机构开展器械配送业务，医疗器械在二级以上医院的开户率已经增长到84.91%，器械业务的拓展成为公司新的利润增长点。公司凭借优质的服务和完善的网络覆盖，吸引上游合作医药工业企业的数量不断增加，客户的满意度不断提高。上游工业企业数量及产品的增加为公司深耕市场奠定了坚实的基础。

三、 主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
药品及器械销售	2,811,994,472.84	2,595,736,068.85	7.69%	32.93%	32.61%	0.22%
医疗服务	28,525.50	13,558.87	52.47%			
分产品						
药品	2,739,984,670.81	2,539,248,567.40	7.33%	29.80%	29.97%	-0.12%
其他	72,038,327.53	56,501,060.32	21.57%	1,481.67%	1,390.28%	4.81%
分地区						
烟台	541,490,745.81	492,038,180.80	9.13%	6.89%	6.21%	0.58%
青岛	538,532,076.16	490,520,315.00	8.92%	32.43%	32.11%	0.22%
济南	471,784,403.63	436,143,890.88	7.55%	32.64%	30.95%	1.20%
威海	170,431,387.20	155,368,806.63	8.84%	25.50%	25.33%	0.12%
其他	1,089,784,385.54	1,021,678,434.41	6.25%	53.34%	53.43%	-0.05%

四、 核心竞争力分析

1、销售网络完善，终端直接覆盖能力强

销售网络完善、终端直接覆盖能力强是公司突出的核心竞争优势之一。公司不断开拓终端客户，省内高端市场覆盖率 98.59%，下游客户数量的增加成为公司业务规模扩张、收入增加的坚实基础。经过多年持续的销售网络建设，至2013年上半年，公司通过直销模式对山东省规模以上医院、基层医疗机构的覆盖率分别超过 98%、95%。此外，公司通过分销对全省未直接覆盖的医院及零售市场达成覆盖。

国家在医改中明确提出坚决压缩流通渠道环节，公司较高的终端直接覆盖能力意味着大部分业务模式为“医药工业—医药商业—需求终端”，符合国家的医改政策。另一方面，由于整个医药流通环节的毛利率相对稳定，流通环节越多则每个环节的利润水平越低，因此较强的终端覆盖能力意味着较高的毛利率水平。

2、终端客户质量高，经销品规不断攀升

公司在不同级别的医院均有较高覆盖率，且医院级别越高，公司的覆盖率越高，表明公司终端客户具有较高质量。公司在山东省内三级医院覆盖率为100%，实现了三级医院的全覆盖。

高质量的终端客户具有如下几个特性：一是药品需求量大，采购金额较高；二是回款较有保障；三是具有医疗中心的地位，对市场影响力大。上述特性决定了为这些医疗单位配送的医药商业企业对医药工业企业的谈判能力强，且利于公司的回款，从而可以保证公司业务和利润的持续增长。

公司一直注重加强与医院的合作，经营重要医院产品的品规数量逐年增加，表明公司在与医院展开合作的基础上，能够不断增加公司产品在其采购中的份额，这成为公司收入增加的重要保证。

3、上游供应商数量持续增长，采购集中度较低

根据新医改的原则，直销模式将成为未来医药商业的主流模式，在这一背景下高质量医药工业配送权的获得将决定医药商业企业的市场规模及利润水平。公司上游合作医药工业企业的质量较高，大部分全国工业百强企业均与公司建立了良好的业务合作关系。

2010-2013年1-6月，与公司实际发生业务的供应商数量由2010年的1,380家增加至 2013年1-6月的1,685家，增幅达22.1%。每类供应商数量均呈增加趋势，这表明随着业务的发展、终端覆盖率的不断提高、向供应商提供服务的持续升级，公司获得上游配送权的能力越来越强，同时，上游配送权的获得也更有利于公司开拓下游客户。

随着药品业务和器械业务的不断拓展，公司已从胶东地区的局部强势医药商业企业上升为山东省的强势医院直销商，经销区域持续扩大，直销医院数量、覆盖率、市场份额持续提高，这确保了公司对上游供应商的谈判地位。此外，公司2013年上半年向前五名供应商的合计采购金额占比为20.14%，集中度较低，这意味着公司不存在过多依赖重点客户，也有利于公司对上游供应商形成较强的议价能力。

4、现代物流能力和信息化管理助推公司快速成长

为顺应国家新医改及医药商业企业规范化、规模化的产业发展规划要求，公司购置建设用地，新建和扩建现代物流仓库，打造配送能力覆盖全省的现代物流平台，按照现代物流标准设计的济南募投项目目前已经竣工等待验收，烟台二期募投项目也将在今年10月竣工，届时公司总仓库面积将达到6万平米。项目完成后，将缓解目前仓储紧张的局势，助推公司更加快速成长。公司的仓库建设及硬件、软件配置均完全达到国家新版GSP验收标准要求。

由于公司现代物流能力建设符合山东省政府相关要求，2008年7月被山东省药监局批准为药品委托配送业务试点单位。2009年11月又被批准为山东省首批药品现代物流试点企业。该资质的获得有利于公司争取基本药物的配送权，也有利于公司在全省药品挂网招标采购中获得更多的配送授权。

此外，公司不断完善计算机信息管理系统，包括公司的业务管理系统、仓库管理系统等，已于2008年底通过信息平台实现与上游供应商和下游客户的对接。电子标签、手持终端的使用实现了药品收货、存储、拣货、传输、运输的自动化或半自动化，大大提高了货品分拣的速度和准确率。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

报告期内，公司无对外投资的情况。

(2) 持有金融企业股权情况

报告期内，公司无持有金融企业股权的情况。

(3) 证券投资情况

报告期内，公司无证券投资的情况。

报告期内，公司无持有其他上市公司股权的情况。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财的情况。

(2) 衍生品投资情况

报告期内，公司无衍生品投资的情况。

(3) 委托贷款情况

报告期内，公司无委托贷款的情况。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	43,509.33
报告期投入募集资金总额	4,799.08
已累计投入募集资金总额	17,418.59
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、截至 2013 年 6 月 30 日，本公司对募集资金投资项目累计支出募集资金 174,185,939.19 元，本年支出 46,340,878.67 元，以前年度支出 127,845,060.52 元其中 1,650,017.20 元主要是公司支付给济南财政局的工程施工人员工资保证金和新型外墙材料保证金，均在项目工程结束时退还，该部分款项不作为公司募集资金投入。</p> <p>2、2011 年 7 月 13 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于将超募资金用于偿还银行贷款的议案》，决定将超募资金 160,963,337.34 元、利息 61,625.00 元用于归还银行贷款。</p> <p>3、2013 年 5 月 23 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，使用部分闲置募集资金人民币 2,000 万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金。</p> <p>4、截至 2013 年 6 月 30 日，募集资金专用账户余额 85,542,783 元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	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
承诺投资项目										
烟台药品现代物流配送项目	否	6,278	6,278	1,253.7	1,982.63	31.58%	2013年10月31日	0	否	否
济南药品现代物流配送项目	否	21,135	21,135	3,380.39	15,435.96	73.04%	2013年06月30日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	27,413	27,413	4,634.09	17,418.59	--	--	0	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--				16,096.33		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				16,096.33	--	--		--	--
合计	--	27,413	27,413	4,634.09	33,514.92	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	因济南地区 2012 年多雨雪，且冬季气温较往年偏低，2013 年上半年多雨，造成工程延期，济南药品现代物流配送项目达到预定可使用状态日期调整为 2013 年 6 月 30 日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于将超募资金用于偿还银行贷款的议案》，决定将超募资金 16,096.33 万元、利息 6.16 万元用于归还银行贷款。									
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 报告期内，公司以募集资金 2,777.37 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013 年 5 月 23 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，使用部分闲置募集资金人民币 2,000 万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金。									
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	存放于募集资金专用账户存储。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	济南药品现代物流配送项目中，包含补充流动资金 3,500 万元和固定资产等投资为 17,635 万元，补充流动资金拟在工程项目完成后一次性投入，固定资产等投资已投入 15,435.96 万元，占总的固定资产等投资比重 87.53%。烟台药品现代物流配送项目中，包含补充流动资金 1,500 万元和固定资产等投资为 4,778 万元，补充流动资金拟在工程项目完成后一次性投入，固定资产等投资已投入 1,982.63 万元，占总的固定资产等投资比重 41.49%。									

(3) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《瑞康医药 2013 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》	2013-7-29	公告名称：《瑞康医药 2013 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》； 公告网址： http://www.cninfo.com.cn/ 。

4、主要子公司、参股公司分析**(1) 主要子公司、参股公司情况**

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
淄博瑞康药品配送有限公司	子公司	医药器械	药品器械等批发	10,000,000.00	253,065,304.87	27,454,615.43	212,597,565.38	4,446,041.63	3,334,531.22
泰安瑞康药品配送有限公司	子公司	医药器械	药品器械等批发	10,000,000.00	130,115,850.56	16,082,292.88	115,460,069.58	2,875,351.55	2,156,618.66
青岛瑞康药品配送有限公司	子公司	医药器械	药品器械等批发	10,000,000.00	225,148,262.31	41,364,200.52	221,165,287.32	6,320,757.17	4,740,867.88
济南明康大药房有限责任公司	子公司	医药	医药零售	500,000.00	382,819.32	371,341.66	2,638.97	-11,164.20	-11,164.20
东营瑞康药品配送有限公司	子公司	医药器械	药品器械等批发	10,000,000.00	47,793,217.77	9,603,198.52	32,427,288.86	-79,891.48	-82,074.75
潍坊瑞康药品配送有限公司	子公司	医药器械	药品器械等批发	1,670,000.00	15,271,388.74	-350,404.67	13,159,788.71	63,507.36	63,507.36
烟台天际健康咨询服务有限公司	子公司	医疗咨询	健康咨询	100,000.00	531,676.02	96,266.02	0.00	-407.04	-407.04
山东瑞祥医疗器械有限公司	子公司	医疗器械	医疗器械研发	10,000,000.00	9,983,212.38	9,981,212.38	0.00	-1,941.30	-1,941.30
西藏金岳医疗器械有限公司	子公司	医疗器械	医疗器械销售	10,000,000.00	23,808,931.93	9,783,633.88	0.00	-141,590.86	-141,590.86
青岛康医堂医疗管理有限公司	子公司	医疗	医疗	500,000.00	497,046.88	430,400.62	28,525.5	-67,610.34	-67,610.34
济南德一医疗器械有限公司	子公司	医疗器械	医疗器械销售	2,010,000.00	6,702,900.10	2,572,959.04	4,506,496.25	335,256.96	251,442.72
济南瑞康药品配送有限公司	子公司	医药	药品项目投资	2,010,000.00	2,012,680.50	2,009,320.50	0.00	-679.50	-679.50
北京天业爱博科贸有限公司	子公司	医疗器械	医疗器械研发	16,300,000.00	24,215,494.05	19,119,246.27	6,097,756.76	753,569.89	565,177.42
天业德威医疗设备(北京)有限公司	孙公司	医疗器械	医疗器械销售	5,000,000.00	10,104,262.91	5,047,386.14	6,062,732.88	378,984.67	284,238.50
青岛海誉泰德商贸有限公司	子公司	医疗器械	医疗器械销售	500,000.00	61,715,737.07	4,971,864.11	13,718,703.58	5,538,311.00	4,098,289.27

济宁瑞康医药有限公司	子公司	医药	药品批发	11,000,000.00	4,059,460.03	-5,792,568.14	3,376,228.21	-486,214.75	-486,213.75
威海西施康生物科技有限公司	子公司	医疗器械	医疗器械研发	1,000,000.00	1,330,842.66	1,287,073.95	292,246.99	-102,316.05	-102,316.05

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
济南医用织物洗涤配送项目	10,357.00	5.83	40.64	0.39%	0
济南医疗器械配送项目	13,460.00	8.91	23.49	0.17%	0
济南医用织物生产项目	8,872.00	9.44	26.83	0.3%	0
西藏金岳办公楼及药品分拣包装车间	5,000.00	847.21	2,328.72	46.57%	0
合计	37,689.00	871.39	2,419.68	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	25%	至	35%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,625.34	至	10,395.36
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,700.27		
业绩变动的原因说明	业绩保持稳定增长		

七、公司报告期利润分配实施情况

（一）、报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报股东，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和山东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（鲁证监〔2012〕18号）的指示精神和公司章程等相关制度的规定，2012年6月19日，公司召开董事会，对《公司章程》的相应条款进行修改。修改后的利润分配政策和现金分红政策如下：

“公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司在盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，将实施积极的利润分配政策，公司的利润分配政策为：

1、公司利润分配应重视对投资者的合理回报，利润分配政策应兼顾公司的可持续发展，公司利润分配不得超过累计可分配利润。

2、公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

3、公司实施现金分红应同时满足下列条件：

1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值。

2) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

3) 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%，且超过5,000 万元人民币。

4、在满足上述现金分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

5、公司每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分红。

6、公司的年度利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准，独立董事应对利润分配预案发表独立意见。

7、董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

8、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

9、公司当年盈利，董事会未提出以现金方式进行利润分配预案的，还应说明原因，未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见，董事会审议通过后交股东大会审议批准，同时在召开股东大会时，公司应当提供网络投票等方式以方便中小股东参与股东大会表决。

10、公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件及本章程的规定；有关调整利润分配政策的议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

11、公司将严格按照有关规定在年报、半年报中披露利润分配预案和现金分红政策的执行情况。监事会应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划情况和决策程序进行监督。

12、存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

2012年7月9日，公司召开2012年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》和《关于山东瑞康医药股份有限公司分红政策及未来三年股东回报规划的议案》。

报告期内，公司的分红方案严格按照现金分红政策执行。

（二）、公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2012年4月24日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，经北京天圆全会计师事务所有限公司出具的天圆全审字[2012]00080238号审计报告确认，公司2011年实现净利润为79,222,887.24元，按《公司章程》规定提取10%的法定盈余公积7,922,288.72元，剩余利润71,300,598.52元；加上上年结转未分配利润64,234,464.05元，实际可供股东分配的利润为135,535,062.57元（以上数据来自母公司财务报表）。公司2011年度利润分配的预案：公司以截止2011年12月31日股本93,800,000.00股为基数，以截止2011年12月31日母公司未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利1元（含税），共计派发现金9,380,000.00元；本次不进行资本公积转增股本和送红股。

2012年5月15日，公司召开2011年度股东大会，审议通过《2011年度利润分配的预案》；2012年5月29日，2011年度现金分红实施完毕。

2013年3月19日，公司召开第二届董事会第二次会议，经北京天圆全会计师事务所有限公司出具的天圆全审字天圆全审字[2013]00080146号审计报告确认，公司2012年实现净利润为91,058,301.77元，按《公司章程》规定提取10%的法定盈余公积9,105,830.17元，剩余利润71,300,598.52元；加上上年结转未分配利润64,234,464.05元，实际可供股东分配的利润为135,535,062.57元（以上数据来自母公司财务报表）。公司以截止2012年12月31日股本93,800,000.00股为基数，以截止2012年12月31日未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利1.20元（含税），共计派发现金11,256,000.00元；本次不进行资本公积转增股本和送红股。

2013年4月9日，公司召开2012年度股东大会，审议通过《2012年度利润分配的预案》；2012年5月22日，2012年度现金分红实施完毕。

鉴于公司所处医药物流行业特点和目前自身业务快速发展的需要，公司面临较大的流动资金压力，因此公司滚存的未分配利润主要用于公司生产经营需要，并根据未来具体实现利润情况对股东进行现金分红或送红股。

（三）、公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	11,256,000.00	110,651,372.88	10.17%
2011年	9,380,000.00	84,057,346.91	11.16%
2010年	0.00	62,109,222.00	0.00%

公司未发生报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的情况。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013-1-11	公司会议室	实地调研	机构	广发基金	公司发展情况

2013-1-17	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券研究所、中国银河投资管理、银河基金、中银基金、平安资产管理、国金证券、德邦基金、浦银安盛基金	公司发展情况
2013-4-10	公司会议室	实地调研	机构	国金证券股份有限公司、日信证券、从容投资、日信证券、汇丰晋信基金、泰康资产管理有限责任公司、浦银安盛基金、景顺长城、中信证券、星石投资、银河证券、金鹰基金、纽银基金	公司发展情况
2013-5-10	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券、农银汇理基金、华泰柏瑞基金、华安基金、国海富兰克林基金	公司发展情况
2013-5-10	公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券、中金联合控股有限公司、富安达基金、长盛基金、华宝投资、上海朴道投资有限公司、宝盈基金	公司发展情况
2013-5-30	公司会议室	实地调研	机构	诺德基金、汇添富基金、民生证券、天弘基金、建信基金	公司发展情况
2013-6-27	公司会议室	实地调研	机构	申万菱信基金、成都同信同盛投资股份有限公司	公司发展情况

第五节 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，继续致力于提高公司治理水平。

二、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

报告期内，公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
丛培银、宫新华	威海西施康生物工程有限公司 67% 股权	93.09	完成		自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为-6.86 万元	-0.11%	否			
尼木光照科技有限公司	青岛海誉泰德商贸有限公司 100% 股权	800.00	完成		自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 409.83 万元	6.74%	否			
张荣寿	济宁瑞康医药有限公司 100% 股权	200.00	完成		自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为-43.76 万元	-0.72%	否			
刘广成	对北京天业爱博科贸有限公司增资,持有 51% 股权	1,072.30	完成		自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 28.82 万元	0.47%	否			

2、出售资产情况

报告期内，公司未发生出售资产情况。

3、企业合并情况

报告期内，公司未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司无股权激励情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司未发生资产收购、出售发生的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

报告期内，公司未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
青岛睿华方略医药咨询服务有限 公司	公司股东	应付关联方 债务	未领取股 利	否	41.98	50.38	92.36
关联债权债务对公司经营成 果及财务状况的影响		关联债权债务金额较小，对公司经营成果及财务状况影响较小。					

5、其他重大关联交易

报告期内，公司未发生其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司与乳山市国鑫资产经营管理有限公司签订托管协议书，对乳山市医药公司进行经营管理，按乳山市医药公司每年净利润的30%分成。2013年1-6月，乳山市医药公司净利润为:-256,924.75元，公司在其他业务支出中列支了托管损失金额为77,077.43元。

报告期内，无为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

报告期内，公司无承包情况。

报告期内，无为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的承包项目。

(3) 租赁情况

报告期内，公司无租赁情况。

报告期内，无为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、担保情况

报告期内，公司未发生对外担保情况（不包括对子公司的担保）。

报告期内，公司未发生对子公司的担保情况。

报告期内，公司未发生采用复合方式担保的情况。

报告期内，公司未发生违规对外担保情况。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东韩旭、张仁华；发起人股东青岛睿华方略医药咨询服务有限公司	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。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。已发行的股份，也不由瑞康股份回购本公司直接或间接持有的瑞康股份公开发行股票前已发行的股份	2011年06月10日	自山东瑞康医药股份有限公司 A 股股票上市之日起三十六个月	承诺目前正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况
	发起人股东 TB NATURE LIMITED	自山东瑞康医药股份有限公司 A 股股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司或本人直接或间接持有的瑞康股份公开发行股票前已发行的股份，也不由瑞康股份回购本公司或本人直接或间	2011年06月10日	自山东瑞康医药股份有限公司 A 股	承诺已于 2012 年 6 月 10 日履行完毕，承诺

		接持有的瑞康股份公开发行股票前已发行的股份	日	股票上市之日起十二个月	履行期间，未出现不遵守承诺的情况
	公司控股股东韩旭、张仁华	避免同业竞争的承诺：1、本人目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对瑞康医药构成竞争的业务或活动；2、本人将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对瑞康医药构成竞争的业务及活动，或拥有与瑞康医药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；3、本人愿意承担违反上述承诺而给瑞康医药造成的全部损失。	2011年06月10日	直至不再为公司控股股东、本人不再为公司实际控制人为止。	承诺目前正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期，公司未改聘会计师事务所。

半年度财务报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

2013年3月13日公司收到深交所中小板公司管理部监管函，公司副总经理韩松于2013年3月11日买入瑞康医药股票2,400股，涉及金额87,264元。违反了《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等相关规定。公司董事会立即就此事进行了批评教育，再次对其强调了公司董事、监事、高级管理人员在窗口期禁止买卖公司股票的规定，其本人也深刻认识到其行为的错误，承诺再不会出现此类违反上市公司规定的行为。公司和韩松本人共同承诺，其购买的公司股票在六个月内不进行交易，六个月后如交易，产生的收益全部上缴公司。该事项已在深交所上市公司诚信档案中予以披露。

十二、其他重大事项的说明

2013年2月19日公司第二届董事会第一次会议选举通过韩旭先生为公司董事长、张仁华女士为公司副董事长；聘任张仁华女士为公司总经理；聘任阎明涛先生为公司常务副总经理，周云女士、徐世奎先生，张莲梅女士，尚毅力女士、韩松先生为公司副总经理；聘任周云女士为公司董事会秘书；聘任姜伟先生为公司财务总监。

上述成员任期自公司第二届董事会第一次会议审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

公司第二届董事会第一次会议选举通过新一届董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会：

- 1、董事会审计委员会：主任委员：吴国芝、委员：金福海、周云。
- 2、董事会薪酬与考核委员会主任委员：吴国芝、委员：金福海、周云。
- 3、董事会战略委员会：主任委员：韩旭、委员：王锦霞、吴国芝。
- 4、董事会提名委员会：主任委员：金福海、委员：吴国芝、周云。

上述成员任期自公司第二届董事会第一次会议审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

具体内容详见 2013 年 2 月 20 日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo-com-cn>）上的《山东瑞康医药股份有限公司第二届董事会第一次会议决议》（公告编号：2013-003）。

2012 年 7 月 20 日董事会第二十四次会议，2012 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2012 年非公开发行股票方案的议案》，2013 年 5 月 17 日中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司非公开发行股票的申请获得通过。

具体内容详见 2013 年 5 月 17 日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo-com-cn>）上的《山东瑞康医药股份有限公司关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告》（公告编号：2013-018）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	52,684,336	56.17%				2,400	2,400	52,686,736	56.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	52,684,336	56.17%						52,684,336	56.17%
其中：境内非国有法人持股	4,198,097	4.48%						4,198,097	4.48%
境内自然人持股	48,486,239	51.69%						48,486,239	51.69%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						2,400	2,400	2,400	0.00%
二、无限售条件股份	41,115,664	43.83%				-2,400	-2,400	41,113,264	43.83%
1、人民币普通股	41,115,664	43.83%				-2,400	-2,400	41,113,264	43.83%
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	93,800,000	100%						93,800,000	100%

2013年3月13日公司收到深交所中小板公司管理部监管函，公司副总经理韩松于2013年3月11日买入瑞康医药股票2,400股，涉及金额87,264元。违反了《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等相关规定。公司董事会立即就此事进行了批评教育，再次对其强调了公司董事、监事、高级管理人员在窗口期禁止买卖公司股票的规定，其本人也深刻认识到其行为的错误，承诺再不会出现此类违反上市公司规定的行为。公司和韩松本人共同承诺，其购买的公司股票在六个月内不进行交易，六个月后如交易，产生的收益全部上缴公司。该事项已在深交所上市公司诚信档案中予以披露。

股份变动的批准情况

不适用。

股份变动的过户情况

不适用。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标无影响。

报告期内，不存在公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		4,197							
持股 5%以上的股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	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	16.01%	15,015,664			15,015,664			
青岛睿华方略医药咨询服务有限公司	境内非国有法人	4.48%	4,198,097		4,198,097				
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.82%	3,587,696			3,587,696			
全国社保基金一一五组合	境内非国有法人	2.67%	2,502,581			2,502,581			
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	境内非国有法人	2.40%	2,251,435			2,251,435			
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	2.13%	1,993,552			1,993,552			
鸿阳证券投资基金	境内非国有法人	1.72%	1,614,180			1,614,180			
海通－中行－富通银行	境外法人	1.33%	1,250,763			1,250,763			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司持股 5% 以上的股东中，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。								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	年末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
TB Nature Limited	15,015,664	人民币普通股	15,015,664						
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	3,850,025	人民币普通股	3,850,025						
全国社保基金一一五组合	2,502,581	人民币普通股	2,502,581						
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	2,251,435	人民币普通股	2,251,435						
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	1,993,552	人民币普通股	1,993,552						
鸿阳证券投资基金	1,614,180	人民币普通股	1,614,180						
海通－中行－富通银行	1,250,763	人民币普通股	1,250,763						
中国工商银行－广发聚丰股票型证券投资基金	753,694	人民币普通股	753,694						
广发基金公司－建行－中国平安人寿保险股份有限公司	474,691	人民币普通股	474,691						
中国建设银行－宝盈资源优选股票型证券投资基金	288,039	人民币普通股	288,039						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。								
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无								

三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东未发生变更。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的 限制性股票数 量(股)	本期被授予的 限制性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
韩松	副总经理	在职	0	2,400	0	2,400			
合计			0	2,400	0	2,400			

持股变动原因具体可参见“第六节 股份变动及股东情况”之“一、股份变动情况”。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变动情况。

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、 财务报表

1、 合并资产负债表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七.1	344,809,758.96	398,099,485.50
交易性金融资产			
应收票据	七.2	182,030,983.21	166,226,730.58
应收账款	七.3	2,191,280,547.42	1,821,108,327.74
预付款项	七.5	182,703,711.25	106,703,084.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.4	13,535,446.32	7,975,719.67
存货	七.6	440,639,625.96	385,691,920.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.7	1,225,130.35	2,397,848.12
流动资产合计		3,356,225,203.47	2,888,203,116.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	
投资性房地产			
固定资产	七.8	61,756,444.79	58,318,893.68
在建工程	七.9	113,539,558.30	98,376,900.81
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	七.10	58,998,895.34	59,723,226.76
开发支出		161,100.00	-
商誉	七.11	20,698,467.07	5,299,045.71
长期待摊费用	七.12	2,190,492.61	791,402.18
递延所得税资产	七.13	9,656,300.30	9,656,300.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		267,001,258.41	232,165,769.44
资产总计		3,623,226,461.88	3,120,368,885.79

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

合并资产负债表（续）

2013 年 6 月 30 日

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七.15	714,900,000.00	640,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七.16	255,195,456.04	314,024,226.04
应付账款	七.17	1,223,670,429.12	1,111,594,470.09
预收款项	七.18	10,001,313.43	629,921.48
应付职工薪酬	七.19	5,828,049.20	4,333,557.42
应交税费	七.20	17,121,597.37	23,881,497.78
应付利息	七.21	1,618,834.25	1,267,102.78
应付股利	七.22	923,581.34	419,809.70
其他应付款	七.23	18,710,308.90	7,830,713.93
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七.24	400,000,000.00	100,000,000.00
流动负债合计		2,647,969,569.65	2,203,981,299.22
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		-	-
负债合计		2,647,969,569.65	2,203,981,299.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本（实收资本）	七.25	93,800,000.00	93,800,000.00
资本公积	七.26	563,185,517.17	563,185,517.17
减：库存股			
盈余公积	七.27	24,165,281.58	24,165,281.58
未分配利润	七.28	284,770,743.96	235,257,855.94
归属于母公司所有者权益合计		965,921,542.71	916,408,654.69
少数股东权益合计		9,335,349.52	-21,068.12
所有者权益合计		975,256,892.23	916,387,586.57
负债和所有者权益总计		3,623,226,461.88	3,120,368,885.79

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

2、母公司资产负债表

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		309,779,714.90	333,923,260.94
交易性金融资产			
应收票据		150,193,797.21	150,757,850.80
应收账款	十三.1	1,907,504,702.66	1,491,094,241.99
预付款项		144,945,645.64	96,912,818.82
应付利息			
应收股利			
其他应收款	十三.2	184,651,686.94	231,428,813.40
存货		332,796,628.29	306,340,079.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,029,872,175.64	2,610,457,065.35
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	十三.3	109,020,092.35	65,356,201.05
投资性房地产			
固定资产		52,726,787.58	52,956,636.88
在建工程		112,276,164.58	97,591,840.09
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		45,201,525.95	45,793,226.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		112,499.97	137,499.99
递延所得税资产		8,466,395.86	8,466,395.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		327,803,466.29	270,301,800.63
资产总计		3,357,675,641.93	2,880,758,865.98

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

母公司资产负债表（续）

2013 年 6 月 30 日

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		714,900,000.00	640,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		255,195,456.04	314,024,226.04
应付账款		955,668,700.86	861,148,653.57
预收款项		363,331.31	506,694.73
应付职工薪酬		4,244,488.94	3,486,616.66
应交税费		12,327,480.36	20,005,441.45
应付利息		1,618,834.25	1,267,102.78
应付股利		923,581.34	419,809.70
其他应付款		87,887,290.43	50,603,116.07
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		400,000,000.00	100,000,000.00
流动负债合计		2,433,129,163.53	1,991,461,661.00
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		-	-
负债合计		2,433,129,163.53	1,991,461,661.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本（实收资本）		93,800,000.00	93,800,000.00
资本公积		563,224,389.24	563,224,389.24
减：库存股			
盈余公积		24,165,281.58	24,165,281.58
未分配利润		243,356,807.58	208,107,534.16
所有者权益合计		924,546,478.40	889,297,204.98
负债和所有者权益总计		3,357,675,641.93	2,880,758,865.98

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

3、合并利润表

合并利润表

2013 年半年度

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七.29	2,813,383,989.66	2,116,525,956.97
减：营业成本	七.29	2,595,826,705.15	1,957,499,329.23
营业税金及附加	七.30	4,316,663.66	3,420,272.80
销售费用	七.31	58,429,521.71	42,196,106.36
管理费用	七.32	40,569,474.20	28,226,593.91
财务费用	七.33	29,854,425.06	16,305,748.05
资产减值损失	七.34	2,383,670.73	5,669,248.89
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（亏损以“-”号填列）		82,003,529.15	63,208,657.73
加：营业外收入	七.35	7,861.93	24,772.50
减：营业外支出	七.36	158,161.66	888,414.72
其中：非流动资产处置损失		131,610.45	143,535.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,853,229.42	62,345,015.51
减：所得税费用	七.37	20,747,280.76	15,581,794.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）*		61,105,948.66	46,763,221.23
归属于母公司所有者的净利润		60,768,888.02	46,735,136.66
少数股东损益		337,060.64	28,084.57
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	七.38	0.648	0.498
（二）稀释每股收益	七.38	0.648	0.498
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		61,105,948.66	46,763,221.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,768,888.02	46,735,136.66
归属于少数股东的综合收益总额		337,060.64	28,084.57

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

4、母公司利润表

母公司利润表

2013 年半年度

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三.4	2,553,673,633.37	1,967,004,088.95
减：营业成本	十三.4	2,374,717,426.41	1,827,713,313.60
营业税金及附加		3,528,166.43	2,865,507.46
销售费用		52,397,707.93	38,044,981.08
管理费用		30,414,906.31	23,977,248.69
财务费用		28,572,789.97	16,325,066.78
资产减值损失		1,859,071.88	4,245,944.02
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（亏损以“-”号填列）		62,183,564.44	53,832,027.32
加：营业外收入		7,320.93	24,672.46
减：营业外支出		158,161.66	879,610.53
其中：非流动资产处置损失		131,610.45	135,447.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,032,723.71	52,977,089.25
减：所得税费用		15,527,450.29	13,244,272.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）*		46,505,273.42	39,732,816.94
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.496	0.424
（二）稀释每股收益		0.496	0.424
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		46,505,273.42	39,732,816.94

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

5、合并现金流量表

合并现金流量表

2013 年半年度

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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		2,908,040,221.93	2,254,925,476.59
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金	七.39	14,280,914.46	4,772,769.37
现金流入小计		2,922,321,136.39	2,259,698,245.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,033,099,760.20	2,272,435,339.73
支付给职工以及为职工支付的现金		33,937,033.29	25,852,675.89
支付的各项税费		70,435,515.65	50,019,863.29
支付的其他与经营活动有关的现金	七.39	100,320,918.11	42,794,317.45
现金流出小计		323,7793,227.25	2,391,102,196.36
经营活动产生的现金流量净额		-315,472,090.86	-131,403,950.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		49,880.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		49,880.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		48,865,519.66	40,799,463.13
投资所支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,116,466.82	1,078,077.54
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流出小计		62,981,986.48	43,877,540.67
投资活动产生的现金流量净额		-62,932,106.14	-43,877,540.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		6,987,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		6,987,000.00	
借款所收到的现金		304,900,000.00	488,664,420.13
收到的其他与筹资活动有关的现金	七.39	341,982,949.86	34,010,535.06
现金流入小计		653,869,949.86	522,674,955.19
偿还债务所支付的现金		244,659,285.19	277,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,985,832.24	23,281,175.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付的其他与筹资活动有关的现金	七.39	5,127,412.11	3,820,037.30
现金流出小计		286,772,529.54	304,601,213.22
筹资活动产生的现金流量净额		367,097,420.32	218,073,741.97
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,306,776.68	42,792,250.90
加：期初现金及现金等价物余额		321,990,699.39	221,126,906.93
六、期末现金及现金等价物余额		310,683,922.71	263,919,157.83

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

6、母公司现金流量表

母公司现金流量表

2013 年半年度

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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		2,554,078,509.35	2,121,115,442.92
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		93,419,047.16	5,185,120.61
现金流入小计		2,647,497,556.51	2,126,300,563.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,777,198,188.40	2,119,241,607.77
支付给职工以及为职工支付的现金		26,276,538.64	21,039,194.52
支付的各项税费		58,748,459.94	43,235,963.94
支付的其他与经营活动有关的现金		56,308,355.02	93,402,364.73
现金流出小计		2,918,531,542.00	2,276,919,130.96
经营活动产生的现金流量净额		-271,033,985.49	-150,618,567.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		49,880.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		49,880.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,614,943.10	40,118,382.52
投资所支付的现金		43,663,891.30	3,585,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		87,278,834.40	43,703,382.52
投资活动产生的现金流量净额		-87,228,954.06	-43,703,382.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		304,900,000.00	488,664,420.13
收到的其他与筹资活动有关的现金		341,982,949.86	34,010,535.06
现金流入小计		646,882,949.86	522,674,955.19
偿还债务所支付的现金		230,000,000.00	277,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,972,844.38	23,281,175.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,807,762.11	3,820,037.30
现金流出小计		270,780,606.49	304,601,213.22
筹资活动产生的现金流量净额		376,102,343.37	218,073,741.97
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		17,839,403.82	23,751,792.02
加：期初现金及现金等价物余额		257,814,474.83	210,643,115.17
六、期末现金及现金等价物余额		275,653,878.65	234,394,907.19

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

7、合并所有者权益变动表

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

2013 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	93,800,000.00	563,185,517.17			24,165,281.58		235,257,855.94		-21,068.12	916,387,586.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	93,800,000.00	563,185,517.17			24,165,281.58		235,257,855.94		-21,068.12	916,387,586.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							49,512,888.02		9,356,417.64	58,869,305.66
（一）净利润							60,768,888.02		337,060.64	61,105,948.66
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							60,768,888.02		337,060.64	61,105,948.66
（三）股东投入和减少股本									9,019,357.00	9,019,357.00
1. 股东投入股本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									9,019,357.00	9,019,357.00
（四）利润分配							-11,256,000.00			-11,256,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-11,256,000.00			-11,256,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	93,800,000.00	563,185,517.17			24,165,281.58		284,770,743.96		9,335,349.52	975,256,892.23

项目	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
	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	93,800,000.00	563,232,665.55			15,059,451.40		143,092,313.24		1,923,768.68	817,108,198.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	93,800,000.00	563,232,665.55			15,059,451.40		143,092,313.24		1,923,768.68	817,108,198.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-47,148.38			9,105,830.18		92,165,542.70	-	-1,944,836.80	99,279,387.70
（一）净利润							110,651,372.88		17,990.53	110,669,363.41
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计							110,651,372.88	-	17,990.53	110,669,363.41
（三）股东投入和减少股本		-47,148.38					-	-	-1,962,827.33	-2,009,975.71
1. 股东投入股本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		-47,148.38							-1,962,827.33	-2,009,975.71
（四）利润分配					9,105,830.18		-18,485,830.18	-	-	-9,380,000.00
1. 提取盈余公积					9,105,830.18		-9,105,830.18			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-9,380,000.00			-9,380,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	93,800,000.00	563,185,517.17			24,165,281.58	-	235,257,855.94	-	-21,068.12	916,387,586.57

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

8、母公司所有者权益变动表

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

2013 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	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	
一、上年年末余额	93,800,000.00	563,224,389.24			24,165,281.58	-	208,107,534.16	889,297,204.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	93,800,000.00	563,224,389.24			24,165,281.58	-	208,107,534.16	889,297,204.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							35,249,273.42	35,249,273.42
（一）净利润							46,505,273.42	46,505,273.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							46,505,273.42	46,505,273.42
（三）股东投入和减少股本								
1. 股东投入股本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-11,256,000.00	-11,256,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-11,256,000.00	-11,256,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	93,800,000.00	563,224,389.24			24,165,281.58	-	243,356,807.58	924,546,478.40

项目	上年金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	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	
一、上年年末余额	93,800,000.00	563,224,389.24			15,059,451.40		135,535,062.57	807,618,903.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	93,800,000.00	563,224,389.24			15,059,451.40		135,535,062.57	807,618,903.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,105,830.18		72,572,471.59	81,678,301.77
（一）净利润							91,058,301.77	91,058,301.77
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							91,058,301.77	91,058,301.77
（三）股东投入和减少股本								
1. 股东投入股本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					9,105,830.18		-18,485,830.18	-9,380,000.00
1. 提取盈余公积					9,105,830.18		-9,105,830.18	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-9,380,000.00	-9,380,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	93,800,000.00	563,224,389.24			24,165,281.58	-	208,107,534.16	889,297,204.98

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

三、公司基本情况

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（含疫苗）、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；II、III类医疗器械的批发和零售（III类6846：植入材料和人工器官、6877介入器材；II、III类：6840体外诊断试剂；6815注射穿刺器械；6866医用高分子材料及制品；6804眼科手术器械；6806口腔科手术器械；6813计划生育手术器械；6821医用电子仪器设备；6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备（6822-1角膜接触镜及护理用液除外）；6823医用超声仪器及有关设备；6824医用激光仪器设备；6825医用高频仪器设备；6826物理治疗及康复设备；6828医用磁共振设备；6830医用X射线设备；6832医用高能射线设备；6833医用核素设备；6840临床检验分析仪器；6845体外循环及血液处理设备；6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具；6855口腔科设备及器具；6856病房护理设备及器具；6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；6863口腔科材料；6864医用卫生材料及敷料；6865医用缝合材料及粘合剂；II类：6801基础外科手术器械；6803神经外科手术器械；6807胸腔心血管外科手术器械；6808腹部外科手术器械；6809泌尿肛肠外科手术器械；6810矫形外科（骨科）手术器械；6812妇产科用手术器械；6820普通诊察器械；6827中医器械；6831医用X射线附属设备及部件；6834医用射线防护用品、装置；6841医用化验和基础设备器具；6857消毒和灭菌设备及器具；6870软件；）；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；医用织物的生产加工、租赁、销售及洗涤配送；玻璃仪器、化工产品（不含危险化学品）、化学试剂（不含危险化学品）的批发。

公司主营业务：

公司是一家高成长性的、中型的药品、医疗器械直销服务商，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。2012 年公司在已开展药品直销配送服务的医院开辟医疗器械直销配送业务，医疗器械业务的开展成为公司新的利润增长点。

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 2012 年全国医药商业百强排名中位列第 21 位。按此商业排名，公司在山东省医药商业销售规模位列第二位，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，2011 年实现营业收入 31.95 亿元，较 2010 年增长 44.37%；2012 年继续保持较快的增长速度，营业收入达到 46.22 亿元，较 2011 年增长 44.65%。

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，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 日起在深圳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。

2012 年 7 月，公司实施了非公开发行股票方案，以发行价格不低于 28.79 元/股向不超过 10 名符合相关规定条件的特定对象发行不超过 2,200 万股（含 2,200 万股）新股。

2013 年 5 月 17 日，公司非公开发行股票的申请经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核并获得通过，公司将在收到中国证券监督管理委员会核准文件后另行公告。

四、 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

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。

2、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2013 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。

3、 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	在资产负债表日，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，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。

(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%

(3) 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	合并报表范围内，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项及收回可能性较小的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、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。

12、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。

13、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。

14、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。

(7) 公司于资产负债表日对固定资产进行判断，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。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。

15、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。

(3) 在建工程减值准备的计提标准和计提方法：对于在建工程，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧在未来期间做相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几个资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

16、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。

17、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。

(3) 无形资产减值准备的计提标准和计提方法：对于无形资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间做相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几个资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

18、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。

19、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) 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。

(3) 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。

20、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。

21、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。

22、前期会计差错更正

本报告期间未发生前期会计差错更正。

23、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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确认。本报告期间无前期会计差错更正。

五、 税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、13%、3%、0%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%
水利基金	应交流转税额	1%

各分公司所得税在当地预缴，由总部统一汇算清缴。各子公司所得税在当地缴纳、汇算清缴。除西藏金岳医疗器械有限公司外，总部和各地分子公司都执行统一 25% 的企业所得税税率。

西藏金岳医疗器械有限公司执行 15% 的企业所得税税率。

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、其他说明

公司报告期内销售的普通药品和器械按应税收入的 17% 缴纳增值税，销售的中药材按应税收入的 13% 缴纳增值税，销售生物药品按照应税收入的 3% 缴纳增值税，销售的计生用品为零税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
烟台天际健康咨询服务有限公司	全资子公司	莱山区银海路 26 号飞龙科技创业园 2 号楼	健康咨询	10.00	健康咨询服务
山东瑞祥医疗器械有限公司	全资子公司	莱山区银海路 26 号飞龙科技创业园 2 号楼	医疗器械研发	1,000.00	医疗器械的技术研发
西藏金岳医疗器械有限公司	全资子公司	拉萨经济开发区广东延伸路	医疗器械销售	1,000.00	经营一类医疗器械产品
济南德一医疗器械有限公司	全资子公司	济南市市中区小纬四路 30 号	医疗器械销售	201.00	许可经营项目：按许可证规定范围内的医疗器械经营（有效期至 2017 年 5 月 30 日）；一般经营项目：批发、零售：一类医疗器械。
青岛康医堂医疗管理有限公司	全资子公司	青岛市市北区上清路 20 号 3 栋 101	医疗	50.00	内科、外科、妇产科；妇科专业、医学检验科、中医科诊疗服务
济南瑞康药品配送有限公司	全资子公司	济南市历城区临港经济开发区机场路 7617 号 4 层	药品项目投资	201.00	一般经营项目：对药品配送项目的投资、开发、建设、管理（有效期至 2014 年 1 月 4 日）。
北京天业爱博科贸有限公司	控股子公司	北京市海淀区曙光花园小区望山园 2 号楼 1C	医疗器械生产	1,630.00	许可经营项目：销售医疗器械 II 类、III 类（以《医疗器械经营企业许可证》核定的范围为准）。一般经营项目：货物进出口、技术进出口、代理进出口

					口。技术开发、转让、咨询、培训、服务；计算机网络技术服务；翻译服务；环保工程；销售机械电器设备、建筑装饰材料、环保设备、计算机软硬件及外设、通讯设备（除发射装置）、五金交电、化工产品（除易燃易爆品）、办公用品、文体用品、百货。
天业德威医疗设备(北京)有限公司	孙公司(*注*)	北京市海淀区复兴路 33 号翠微大厦东塔 806	医疗器械批发	500.00	许可经营项目：销售医疗器械 II 类、III 类（以《医疗器械经营企业许可证》核定的范围为准）。一般经营项目：销售医疗器械 I 类；租赁机械设备。（未取得行政许可的项目除外）

注：天业德威医疗设备(北京)有限公司系公司控股子公司北京天业爱博科贸有限公司之全资子公司。

(续表 1)

子公司全称	期末实际出资额（万元）	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（元）
烟台天际健康咨询服务有限公司	10.00		100	100	是	
山东瑞祥医疗器械有限公司	1,000.00		100	100	是	
西藏金岳医疗器械有限公司	1,000.00		100	100	是	
济南德一医疗器械有限公司	201.00		100	100	是	
青岛康医堂医疗管理有限公司	50.00		100	100	是	
济南瑞康药品配送有限公司	201.00		100	100	是	
北京天业爱博科贸有限公司	1,072.30		51	51	是	9,507,707.54
天业德威医疗设备(北京)有限公司	0.00		间接持股 100%	100	是	0.00

(2) 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。

(3) 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(万元)	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	药品器械等批发	1,000.00	前置许可经营项目：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（以上项目许可证有效期至 2015 年 08 月 11 日）；II、III 类医疗器械销售（凭医疗器械经营企业许可证经营，许可证有效期 2017 年 6 月 18 日） 一般经营项目：消毒用品销售；药品配送（以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营）
泰安瑞康药品配送有限公司	全资子公司	徐家楼开发区灵芝路 16 号	药品器械等批发	1,000.00	前置许可经营项目：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）、麻醉药品、精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素、药品类易制毒化学品批发（有效期至 2014 年 12 月 17 日）；II、III 类：6815 注射穿刺器械、6866 医用高分子材料及制品；II、III 类：6821 医用电子仪器设备、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备、6823 医用超声仪器及有关设备、6824 医用激光仪器设备、6826 物理治疗设备、6828 医用磁共振设备、6830 医用 X 射线设备、6840 临床检验分析仪器、6845 体外循环及血液处理设备、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6863 口腔科材料、6864 医用卫生材料及敷料、6865 医用缝合材料及粘合剂、6870 软件、6804 眼科手术器械、6807 胸腔心血管外科手术器械、6825 医用高频仪器设备、6832 医用高能射线设备、6833 医用核素设备、6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；II 类：6801 基础外科手术器械、6808 腹部外科手术器械、6809 泌尿肛肠外科手术器械、6810 矫形外科（骨科）手术器械、6820 普通诊察器械、6827 中医器械、6831 医用 X 射线附属设备及部件、6841 医用化验和基础设备器具、6855 腔科设备及器具、6856 病房护理设备及器具、6857 消毒和灭菌设备及器具、6803 神经外科手术器械批发零售（有效期至 2016 年 4 月 18 日）；预包装食品销售（有效期至 2013 年 4 月 1 日）；普通货运（有效期至 2014 年 1 月 4 日）。 （禁止外商投资产业除外，法律法规规定需经许可生产经营的，须凭许可证生产经营）。
青岛瑞康药品配送有限公司	全资子公司	青岛市市北区上清路	医药批发	1,000.00	批发：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品（限二类），医疗用毒性药品（限西药），蛋白同化制剂、肽类激素批发（有效期至 2014 年 12 月 27 日）、一般经营

限公司		20号 榉林园 商务中心 三栋			项目：批发早孕试纸。
济南明 康大药 房有限 责任公 司	全资子 公司	济南市 市中区 小纬四 路 30 号	医药零 售	50.00	主要经营范围：零售：处方药非处方药：中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）（有效期至 2016 年 03 月 21 日）；II、III 类：6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具 6864 医用卫生材料及敷料 II 类：6821 医用电子仪器设备 6826 物理治疗级康复设备 6808 腹部外科手术器械 6809 泌尿肛肠外科手术器械 6841 医用化验和基础设备器具 6856 病房护理设备及器具（有效期至 2017 年 09 月 03 日）。
东营瑞 康药品 配送有 限公司	全资子 公司	东营市 南一路 227 号	医药器 械批发	1,000.00	前置许可证经营项目：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）、蛋白同化制剂、肽类激素批发（有效期至 2015 年 11 月 01 日）；III 类：6846 植入材料和人工器官、6877 介入器材※II、III 类：6815 注射穿刺器械 6866 医用高分子材料及制品※II、III 类：6840 体外诊断试剂※II、III 类：6806 口腔科手术器械 6812 妇产科用手术器械 6821 医用电子仪器设备 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备（角膜接触镜及护理用液除外）6823 医用超声仪器及有关设备 6824 医用激光仪器设备 6825 医用高频仪器设备 6826 物理治疗及康复设备 6828 医用磁共振设备 6830 医用 X 射线设备 6840 临床检验分析仪器 6841 医用化学和基础设备器具 6845 体外循环及血液处理设备 6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具 6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具 6864 医用卫生材料及敷料 6865 医用缝合材料及粘合剂※II 类：6801 基础外科手术器械 6808 腹部外科手术器械 6809 泌尿肛肠外科手术器械 6810 矫形外科（骨科）手术器械 6820 普通诊察器械 6831 医用 X 射线附属设备及部件 6855 口腔科设备及器具 6856 病房护理设备及器具 6857 消毒和灭菌设备及器具※（有效期至 2018 年 5 月 12 日）；批发兼零售预包装食品（有效期至 2014 年 10 月 17 日）销售；一般经营项目：日用百货销售。（以上经营事项涉及法律法规规定需报批的，凭批准证书经营）
潍坊瑞 康药品 配送有 限公司	控股子 公司	潍坊市 奎文区 新华路 5598 号 8 幢 3 楼 4 楼	药品器 械等批 发	167.00	销售：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、第二类精神药品制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素（药品经营许可证有效期至 2014 年 8 月 17 日）；II、III 类医疗器械产品（按照鲁 070431（T）号《医疗器械经营企业许可证》所列经营范围经营，许可证有效期至 2013 年 11 月 2 日）；批发保健食品。一般经营项目：销售：一类医疗器械产品。（以上范围不含法律法规和国家规定的禁止项目，其他依法需要取得许可方可经营的项目，凭相关许可经营）

<p>青岛海誉泰德商贸有限公司</p>	<p>全资子公司</p>	<p>青岛市市北区上清路20号榉林园商务中心3栋3楼</p>	<p>医疗器械批发</p>	<p>50.00</p>	<p>一般经营项目：批发零售：建筑装饰材料，家用电器，办公用品，计算机及外部设备，电子产品，五金交电，机械设备，纺织品，服装服饰，卫生洁具，玻璃制品，日用百货，陶瓷制品，金属材料（不含稀贵金属），管道配件，工艺品，化妆品，化工产品（不含危险品），包装材料，塑料制品，机电产品（不含九座及九座以下乘用车）；批发：仪器仪表及配件；计算机维修及软件开发，计算机网络维护，企业营销策划，经济信息咨询（不含金融、证券、期货），展览展示服务，礼仪庆典服务，会务服务，室内装饰及设计（凭资质经营）。许可经营项目：III类：6846植入材料和人工器官、6877介入器材，II类、III类：6821医用电子仪器设备 6866医用高分子材料及制品（一次性使用无菌医疗器械除外），II类：6810矫形外科（骨科）手术器械（医疗器械经营许可证有效期至：2016-12-05）。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。</p>
<p>济宁瑞康医药有限公司</p>	<p>控股子公司</p>	<p>济宁市琵琶山北路68号</p>	<p>药品批发</p>	<p>1,100.00</p>	<p>中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）；化妆品的销售、药品研发与咨询；II、III类：6840体外诊断试剂；III类：6846植入材料和人工器官、6877介入器材；II、III类：6815注射穿刺器械；6866医用高分子材料及制品；II、III类：6804眼科手术器械、6806口腔科手术器械、6813计划生育手术器械、6821医用电子仪器设备、6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备(6822-1角膜接触镜及护理用液除外)、6823医用超声仪器及有关设备、6824医用激光仪器设备、6825医用高频仪器设备、6826物理治疗及康复设备、6828医用磁共振设备、6830医用X射线设备、6832医用高能射线设备、6833医用核素设备、6840临床检验分析仪器、6845体外循环及血液处理设备、6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具、6863口腔科材料、6864医用卫生材料及敷料、6865医用缝合材料及粘合剂、6870软件；II类：6801基础外科手术器械、6808腹部外科手术器械、6809泌尿肛肠外科手术器械、6810矫形外科（骨科）手术器械、6812妇产科用手术器械、6820普通诊察器械、6827中医器械、6831医用X射线附属设备及部件、6841医用化验和基础设备器具、6855口腔科设备及器具、6856病房护理设备及器具、6857消毒和灭菌设备及器具；</p>
<p>威海西施康生物科技有限公司</p>	<p>控股子公司</p>	<p>威海高技术区田村仁柳庄村</p>	<p>医疗器械生产、研发</p>	<p>100.00</p>	<p>前置许可项目：卫生用品类。（抗（抑）菌制剂【净化】）（消毒产品生产企业卫生许可证有效期至2015年10月7日）一般经营项目：医用超声耦合剂（消毒型）。</p>

(续表 1)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	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 (元)
淄博瑞康药品配 送有限公司	1,061.01	无	100	100	是	无
泰安瑞康药品配 送有限公司	1,005.11	无	100	100	是	无
青岛瑞康药品配 送有限公司	1,000.00	无	100	100	是	无
济南明康大药房 有限责任公司	50.00	无	100	100	是	无
东营瑞康药品配 送有限公司	1,000.00	无	100	100	是	无
潍坊瑞康药品配 送有限公司	158.50	无	94.91	94.91	是	-21,068.12
青岛海誉泰德商 贸有限公司	800.00	无	100	100	是	无
济宁瑞康医药有 限公司	200.00	无	90	90	是	-579,256.81
威海西施康生物 科技有限公司	93.09	无	67	67	是	424,734.40

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
乳山市医药公司	托管费	其他应付款 83,957.49 元

公司与乳山市国鑫资产管理有限公司签订托管协议书，对乳山市医药公司进行经营管理，按乳山市医药公司每年净利润的 30% 分成。

2013 年 1-6 月，乳山市医药公司净利润为：-256,924.75 元，公司在其他业务支出中列支了托管损失金额为 77,077.43 元。

3、合并范围发生变更的说明

(1) 济南瑞康药品配送有限公司，成立于 2013 年 1 月 4 日，注册资本 201 万元人民币，为公司新设立的全资子公司，法定代表人为韩旭。

(2) 北京天业爱博科贸有限公司，成立于 2000 年 4 月 24 日，注册资本为 1,630 万元，2013 年 1 月 11 日本公司与原股东刘广成、刘若然达成增资扩股合作协议，增资北京天业爱博 51% 的股权，实际支付股价款 1,072.30 万元，法人代表人为刘广成。

(3) 天业德威医疗设备(北京)有限公司成立于 2004 年 8 月 12 日，注册资本 500 万元人民币，为北京天业爱博科贸有限公司全资子公司，法人代表人为刘广成。

(4) 青岛海誉泰德商贸有限公司成立于 2007 年 1 月 8 日，注册资本为 50 万元人民币，2013 年 5 月 4 日本公司与原股东尼木光照科技有限公司达成股权转让协议，购买青岛海誉泰德有限公司 100% 的股权，实际支付股价款 800 万元，法人代表人为韩旭。

(5) 济宁瑞康医药有限公司成立于 1999 年 3 月 3 日，注册资本为 1,100 万元人民币，以烟台兴业联合会计师事务所经审计后的 2012 年 12 月 31 日净资产 -5,306,354.39 元为作价参考依据，购买济宁瑞康医药有限公司 90% 的股权，实际支付股价款 200 万元，目前股权变更正在办理中。

(6) 威海西施康生物工程技术有限公司成立于 2000 年 6 月 9 日，注册资本为 100 万元人民币，以烟台兴业联合会计师事务所经审计后的 2012 年 12 月 31 日净资产 1,389,390.00 元为作价参考依据，与原股东丛培银、宫新华达成股权转让协议，购买威海西施康生物工程技术有限公司 67% 的股权，实际支付股价款 930,891.30 元，法定代表人为韩旭。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

单位：元

公司名称	期末净资产	本期净利润
济南瑞康药品配送有限公司	2,009,320.50	-679.50
北京天业爱博科贸有限公司	19,119,246.27	565,177.42
天业德威医疗设备(北京)有限公司	5,047,386.14	284,238.50
青岛海誉泰德商贸有限公司	4,971,864.11	4,098,289.27
济宁瑞康医药有限公司	-5,792,568.14	-486,213.75
威海西施康生物科技有限公司	1,287,073.95	-102,316.05

(2) 本报告期间无本期不再纳入合并范围的主体。

5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉的计算方法
北京天业爱博科贸有限公司	1,260,424.89	企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额确认为商誉
天业德威医疗设备(北京)有限公司	236,852.36	
青岛海誉泰德商贸有限公司	7,126,425.16	
济宁瑞康医药有限公司	6,775,718.95	
威海西施康生物科技有限公司	0.00	

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，“期初数”系指 2012 年 12 月 31 日，“期末数”系指 2013 年 6 月 30 日，“本期金额”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额，“上期金额”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额，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：			1,644,010.84			191,923.83
人民币			1,644,010.84			191,923.83
外币						
银行存款：			309,039,911.87			321,798,775.56
人民币			309,039,911.87			321,798,775.56
外币						
其他货币资金：			34,125,836.25			76,108,786.11
人民币			34,125,836.25			76,108,786.11
外币						
合计			344,809,758.96			398,099,485.50

(1) 公司期末其他货币资金为开具银行承兑汇票和信用证而存出的保证金。

(2) 公司期末受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	33,927,836.25	76,108,786.11
信用证保证金	198,000.00	
合 计	34,125,836.25	76,108,786.11

(3) 期末受限制货币资金期末余额较期初余额减少 41,982,949.86 元，主要系公司本期

办理的银行承兑保证金比例降低，相应缴纳的保证金减少所致。

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	147,030,983.21	156,226,730.58
商业承兑汇票	35,000,000.00	10,000,000.00
合计	182,030,983.21	166,226,730.58

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末公司质押的应收票据金额为 93,975,292.23 元，金额前五名单位情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
客户 1	2013-4-25	2013-7-8	6,000,000.00	
客户 2	2013-4-25	2013-7-25	5,531,628.34	
客户 3	2013-6-6	2013-12-6	3,500,000.00	
客户 4	2013-5-15	2013-8-15	3,000,000.00	
客户 5	2013-4-25	2013-7-8	2,000,000.00	
合计			20,031,628.34	

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

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。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 278,324,447.04 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
客户 1	2013-4-25	2013-10-25	4,182,237.97	
客户 2	2013-6-6	2013-12-6	4,051,017.74	
客户 3	2013-6-6	2013-12-6	3,500,000.00	
客户 4	2013-4-3	2013-10-3	2,805,831.86	
客户 5	2013-3-28	2013-7-28	2,500,000.00	
合计			17,039,087.57	

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

出票单位	出票日期	到期日	金额	收款单位
山东瑞康医药股份有限公司	2013-5-15	2013-11-13	10,000,000.00	青岛瑞康药品配送有限公司
山东瑞康医药股份有限公司	2013-5-15	2013-11-14	10,000,000.00	青岛瑞康药品配送有限公司
山东瑞康医药股份有限公司	2013-5-15	2013-11-15	10,000,000.00	青岛瑞康药品配送有限公司
合计			30,000,000.00	

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	903,637,289.17	40.49	14,176,774.40	1.57	589,184,040.65	31.69	11,786,180.65	2.00
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	1,323,487,260.69	59.30	21,667,228.04	1.64	1,265,049,669.04	68.05	21,339,201.30	1.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,761,672.56	0.21	4,761,672.56	100.00	4,761,672.56	0.26	4,761,672.56	100.00
合计	2,231,886,222.42	100.00	40,605,675.00	1.82	1,858,995,382.25	100.00	37,887,054.51	2.04

应收账款种类的说明：

应收账款种类的划分标准详见“第八节 财务报告”之“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	80,250,010.94	1,395,306.51	1.74%	
客户 2	79,111,115.38	854,889.02	1.08%	
客户 3	64,721,281.97	859,334.10	1.33%	
客户 4	54,800,278.17	788,002.78	1.44%	
客户 5	38,608,175.51	386,081.76	1.00%	
客户 6	34,736,964.36	365,484.84	1.05%	
客户 7	32,875,827.98	2,451,656.84	7.46%	

客户 8	31,139,534.39	388,391.19	1.25%
客户 9	30,626,257.77	306,262.58	1.00%
客户 10	29,788,706.56	1,002,552.24	3.37%
客户 11	27,634,406.31	561,766.41	2.03%
客户 12	26,020,283.89	260,202.84	1.00%
客户 13	24,241,634.49	242,416.34	1.00%
客户 14	23,822,956.42	244,303.28	1.03%
客户 15	23,524,330.49	235,243.30	1.00%
客户 16	23,227,561.44	232,275.61	1.00%
客户 17	22,862,275.03	228,622.75	1.00%
客户 18	22,754,831.10	227,548.31	1.00%
客户 19	21,152,243.68	562,620.74	2.66%
客户 20	19,748,045.16	197,480.45	1.00%
客户 21	19,617,235.10	196,172.35	1.00%
客户 22	19,590,463.43	195,904.63	1.00%
客户 23	18,785,073.11	187,850.73	1.00%
客户 24	18,579,816.70	185,798.17	1.00%
客户 25	18,487,765.69	184,877.66	1.00%
客户 26	16,794,121.93	167,941.22	1.00%
客户 27	16,360,201.65	163,602.02	1.00%
客户 28	16,344,581.22	271,917.13	1.66%
客户 29	15,989,463.44	159,894.63	1.00%
客户 30	15,877,090.01	284,116.25	1.79%
客户 31	15,564,755.85	388,257.72	2.49%
合计	903,637,289.17	14,176,774.40	1.57%

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	1,314,733,882.15	99.34	16,748,362.81	1,255,486,807.35	99.25	15,407,342.17
其中：6 个月以内	1,224,749,286.80	92.54	12,247,082.83	1,184,174,955.12	93.61	11,841,749.55
7-12 个月	89,984,595.35	6.80	4,501,279.98	71,311,852.23	5.64	3,565,592.62
1 至 2 年	7,669,026.63	0.58	3,834,513.32	7,262,005.15	0.57	3,631,002.59
2 年以上	1,084,351.91	0.08	1,084,351.91	2,300,856.54	0.18	2,300,856.54
合计	1,323,487,260.69	100.00	21,667,228.04	1,265,049,669.04	100.00	21,339,201.30

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东欣康祺医药有限公司	4,761,672.56	4,761,672.56	100%	审慎个别认定
合计	4,761,672.56	4,761,672.56	100%	

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

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。

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东欣康祺医药有限公司	4,761,672.56	4,761,672.56	100%	审慎个别认定
合计	4,761,672.56	4,761,672.56	100%	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款金额为 4,761,672.56 元，系应收山东欣康祺医药有限公司药品款所致。因该公司涉嫌合同诈骗，公司已经向烟台市公安局芝罘分局报案并协同追查，芝罘分局于 2011 年 11 月 30 日做出烟公芝（经）立字【2011】0068 号立案决定书，目前公安机关正在侦查过程中。公司基于审慎原则，考虑了采取上述措施后发生损失的可能性，按照会计准则的规定对该应收款项的坏账准备按 100% 进行个别认定。

本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

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。

(5) 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 (%)
客户 1	非关联方	80,250,010.94	6 个月以内 65,429,851.74 元，7-12 个月 14,820,159.20 元	3.60
客户 2	非关联方	79,111,115.38	6 个月以内 77,516,668.67 元，7-12 个月 1,594,446.71 元	3.54
客户 3	非关联方	64,721,281.97	6 个月以内 59,418,249.97 元，7-12 个月 5,303,032.00 元	2.90
客户 4	非关联方	54,800,278.17	6 个月以内 48,800,278.17 元，7-12 个月 6,000,000 元	2.46
客户 5	非关联方	38,608,175.51	6 个月以内	1.73
合计		317,490,861.97		14.23

(6) 应收关联方账款情况

期末公司无应收关联方账款情况。

(7) 终止确认的应收款项情况

本报告期公司不存在终止确认的应收款项情况。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

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。

(9) 截止 2013 年 6 月 30 日，应收账款余额中有 3,086 万元用于向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行办理质押贷款 3,000 万元，10,000 万元用于向中信银行股份有限公司烟台分行办理质押贷款 8,000 万元，7,243 万元用于向上海浦东发展银行烟台分行办理保理贷款 6,490 万元。

(10) 期末余额较期初余额增加了 370,172,219.68 元，增长率为 20.33%，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	3,093,500.00	20.97	154,675.00	5.00	2,010,000.00	23.01		
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	11,656,282.48	79.03	1,059,661.16	9.09	6,726,183.02	76.99	760,463.35	11.31
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	14,749,782.48	100.00	1,214,336.16	8.23	8,736,183.02	100.00	760,463.35	8.70

其他应收款种类的说明：

其他应收款种类的划分标准详见“第八节 财务报告”之“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
枣庄市山亭区卫生局	2,093,500.00	104,675.00	5.00	
滕州市卫生局	1,000,000.00	50,000.00	5.00	
合计	3,093,500.00	154,675.00	5.00	

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	9,238,839.93	79.26	461,942.00	4,223,499.07	62.79	211,174.95
1 至 2 年	1,047,843.61	8.99	104,784.36	1,726,633.95	25.68	172,663.40
2 至 3 年	639,548.94	5.49	127,909.80	38,000.00	0.56	7,600.00
3 年以上	730,050.00	6.26	365,025.00	738,050.00	10.97	369,025.00
合计	11,656,282.48	100.00	1,059,661.16	6,726,183.02	100.00	760,463.35

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

报告期内期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

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其他应收款。

报告期内期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

报告期内期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况。

本报告期公司无核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

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。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占总额的比例(%)
枣庄市山亭区卫生局	2,093,500.00	保证金	14.19%
滕州市卫生局	1,000,000.00	保证金	6.78%
合计	3,093,500.00		20.97%

(6) 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(%)
客户 1	非关联方	2,093,500.00	1 年以内	14.19
客户 2	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	6.78
客户 3	非关联方	800,000.00	1 年以内	5.42
客户 4	非关联方	700,000.00	1 年以内	4.75
客户 5	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.39
合计		5,093,500.00		34.53

(7) 其他应收关联方账款情况

期末其他应收款中无应收关联方欠款情况。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

本报告期公司不存在终止确认的其他应收款情况。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

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。

(10) 期末余额较期初余额增加了 5,559,726.65 元，增长率为 69.71%，主要原因为基药招标增加的招标押金。

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	161,856,318.06	88.59	86,777,937.75	81.33
1 至 2 年	2,427,753.19	1.33	1,463,686.62	1.37
2 至 3 年	50,040.00	0.03	91,860.00	0.09
3 年以上	18,369,600.00	10.05	18,369,600.00	17.21
合计	182,703,711.25	100.00	106,703,084.37	100.00

(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
客户1	非关联方	18,357,000.00	3 年以上	预付购房款
客户2	非关联方	13,220,626.58	1 年以内	货款
客户3	非关联方	12,078,000.00	1 年以内	预付设备款
客户4	非关联方	7,481,483.33	1 年以内	货款
客户5	非关联方	6,693,000.00	1 年以内	预付购房款
合计		57,830,109.91		

截止 2013 年 6 月 30 日预付青岛北苑房地产开发公司 18,357,000.00 元为预付的位于青岛市市北区敦化路 598 号华声大厦购房款，其中 2008 年支付 10,000,000.00 元，2009 年支付 8,357,000.00 元。截至目前青岛北苑地产开发公司尚未取得《商品房预售许可证》，相关许可证正在办理中，未向公司交付该房屋。期末无客观证据表明其发生减值，故未对其计提坏账准备。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

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。

(4) 预付款项的说明

期末预付款项较期初增加了 76,000,626.88 元，增长率为 71.23%，主要是公司业务量增长，预付货款、设备款等增加所致。

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	440,639,625.96		440,639,625.96	385,691,920.37		385,691,920.37
合计	440,639,625.96		440,639,625.96	385,691,920.37		385,691,920.37

(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) 存货的说明

存货期末比期初增加 54,947,705.59 元，增长率为 14.25%，原因是由于公司经营规模扩大，采购的存货增加所致。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税	1,225,130.35	2,397,848.12
合计	1,225,130.35	2,397,848.12

8、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：	77,110,434.87	7,790,688.52		358,640.17	84,542,483.22
其中：房屋及建筑物	44,014,976.46	84,786.32			44,099,762.78
专用设备	8,377,798.59	1,448,166.33			9,825,964.92
运输设备	15,686,767.04	3,754,164.12		358,640.17	19,082,290.99
电子设备及其他	9,030,892.78	2,503,571.75			11,534,464.53
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	18,791,541.19	306,575.11	3,865,071.51	177,149.38	22,786,038.43
其中：房屋及建筑物	6,281,603.38		656,880.57		6,938,483.95
专用设备	3,504,842.71	18,179.50	550,590.27		4,073,612.48
运输设备	4,890,107.44		1,483,329.75	177,149.38	6,196,287.81
电子设备及其他	4,114,987.66	288,395.61	1,174,270.92		5,577,654.19
三、固定资产账面净值合计	58,318,893.68				61,756,444.79

其中：房屋及建筑物	37,733,373.08		37,161,278.83
专用设备	4,872,955.88		5,752,352.44
运输设备	10,796,659.60		12,886,003.18
电子设备及其他	4,915,905.12		5,956,810.34
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	58,318,893.68		61,756,444.79
其中：房屋及建筑物	37,733,373.08		37,161,278.83
专用设备	4,872,955.88		5,752,352.44
运输设备	10,796,659.60		12,886,003.18
电子设备及其他	4,816,668.89		5,956,810.34

本期折旧额 3,865,071.51 元。

本期无在建工程转入固定资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

期末无持有待售的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

固定资产说明：

期末固定资产无应计提减值准备项目。

固定资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 2013 年 6 月 30 日的账面原值为 43,600,957.91 元，已提折旧 6,864,281.15 元，账面净值为 36,736,676.76 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

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
在建工程	113,539,558.30		113,539,558.30	98,376,900.81		98,376,900.81
合计	113,539,558.30		113,539,558.30	98,376,900.81		98,376,900.81

(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	7,099,210.50	4,551,657.33			18.56 注 1
济南药品现代物流配送项目	21,135 万元	89,734,847.73	9,920,858.87			47.15 注 2
济南医用织物洗涤配送项目	10,357 万元	348,118.86	58,281.67			0.39
济南医疗器械配送项目	13,460 万元	145,765.00	89,122.49			0.17
济南医用织物生产项目	8,872 万元	173,898.00	94,404.13			0.30
西藏金岳办公楼及药品分 拣包装车间	5,000 万元	785,060.72	448,333.00			2.47
合计	65,102 万元	98,286,900.81	15,162,657.49			

(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	18.56%			募投资金	11,650,867.83
济南药品现代物流配送项目	47.15%			募投资金	99,655,706.60
济南医用织物洗涤配送项目	0.39%			自筹资金	406,400.53
济南医疗器械配送项目	0.17%			自筹资金	234,887.49
济南医用织物生产项目	0.30%			自筹资金	268,302.13
西藏金岳办公楼及药品分拣包装车间	2.47%			自筹资金	1,233,393.72
合计					113,449,558.30

注 1：烟台药品现代物流配送项目预算数包括流动资金 1,500 万元，未包含在在建工程内。

注 2：济南药品现代物流配送项目预算数包括土地款投资和流动资金 3,500 万元，土地款 26,016,996.00 元在无形资产中核算，均未包含在在建工程内。

（3）在建工程减值准

期末在建工程无发生减值的情况。

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
烟台药品现代物流配送项目	18.56%	项目预算数包括流动资金 1,500 万元，未包含在在建工程内。
济南药品现代物流配送项目	47.15%	项目预算数包括土地款投资和流动资金 3,500 万元，土地款 26,016,996.00 元在无形资产中核算，均未包含在在建工程内
济南医用织物洗涤配送项目	0.39%	
济南医疗器械配送项目	0.17%	
济南医用织物生产项目	0.30%	
西藏金岳办公楼及药品分拣包装车间	2.47%	

10、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	66,927,392.70	448,643.65	-	67,376,036.35
土地使用权	56,563,709.00	397,361.60	-	56,961,070.60
商标权	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
软件	5,363,683.70	51,282.05	-	5,414,965.75
二、累计摊销合计	7,204,165.94	1,172,975.07	-	8,377,141.01
土地使用权	2,830,608.96	653,056.23	-	3,483,665.19
商标权	2,625,000.13	250,000.02	-	2,875,000.15
软件	1,748,556.85	269,918.82	-	2,018,475.67
三、无形资产账面净值合计	59,723,226.76	-724,331.42	-	58,998,895.34
土地使用权	53,733,100.04	-255,694.63	-	53,477,405.41
商标权	2,374,999.87	-250,000.02	-	2,124,999.85
软件	3,615,126.85	-218,636.77	-	3,396,490.08
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	59,723,226.76	-724,331.42	-	58,998,895.34
土地使用权	53,733,100.04	-255,694.63	-	53,477,405.41
商标权	2,374,999.87	-250,000.02	-	2,124,999.85
软件	3,615,126.85	-218,636.77	-	3,396,490.08

①本期摊销额 1,172,975.07 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承兑汇票，该两项无形资产在 2013 年 6 月 30 日的账面原值为 8,322,600.00 元，累计摊销为 1,615,161.61 元，账面净值为 6,707,438.39 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	
耦合剂研发支出		161,100.00			161,100.00
合计		161,100.00			161,100.00

报告期内公司发生开发项目支出系并购公司威海西施康生物科技有限公司发生的耦合剂研发支出。

11、商誉

(1) 商誉情况：

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	
东营瑞康药品配送有限公司	166,578.45			166,578.45	
青岛瑞康药品配送有限公司	2,717,854.06			2,717,854.06	
济南明康大药房有限责任公司	44,461.00			44,461.00	
潍坊瑞康药品配送有限公司	1,771,010.79			1,771,010.79	
北京天业爱博科贸有限公司		1,260,424.89		1,260,424.89	
天业德威医疗设备(北京)有限公司		236,852.36		236,852.36	
青岛海誉泰德商贸有限公司		7,126,425.16		7,126,425.16	
济宁瑞康医药有限公司		6,775,718.95		6,775,718.95	
合计	5,299,045.71	15,399,421.36		20,698,467.07	

(2) 商誉全部由非同一控制下企业合并产生。

(3) 期末对商誉进行减值测试，未发现减值情况，故未计提减值准备。

12、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	465,102.19	1,604,810.74	146,586.98	-	1,923,325.95	
租入房屋强电工程改造费	188,800.00	-	34,133.31	-	154,666.69	
电力改造费	137,499.99	-	25,000.02	-	112,499.97	
合计	791,402.18	1,604,810.74	205,720.31	-	2,190,492.61	

13、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
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,656,300.30	9,656,300.30
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	9,656,300.30	9,656,300.30
递延所得税负债：		
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		22,316.72
合 计		22,316.72

(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	41,820,011.16	38,625,201.14
合 计	41,820,011.16	38,625,201.14

14、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	38,647,517.86	3,172,493.30			41,820,011.16
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	38,647,517.86	3,172,493.30		41,820,011.16

本期坏账准备增加 3,172,493.30 元，包含并购公司带入坏账准备 788,822.57 元。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保理借款	64,900,000.00	40,000,000.00
质押借款	110,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	540,000,000.00	450,000,000.00
合计	714,900,000.00	640,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

短期借款说明：

公司通过信用、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保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 20,000 万元。

公司通过应收账款质押方式、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中信银行股份有限公司烟台支行办理贷款 8,000 万元。

公司通过应收账款质押方式、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行办理贷款 3,000 万元。

公司通过信用、并以实际控制人韩旭个人担保方式向上海浦东发展银行烟台分行贷款 4,000 万元。

公司通过应收账款质押方式、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向上海浦东发展银行烟台分行办理保理贷款 6,490 万元。

公司通过信用方式向华夏银行烟台南大街支行贷款 7,000 万元。

公司通过信用、并以实际控制人韩旭个人担保方式向青岛银行股份有限公司贷款 5,000 万元。

公司通过信用方式向兴业银行股份有限公司烟台分行贷款 14,000 万元。

公司通过信用、并以实际控制人韩旭、张仁华个人担保方式向交通银行股份有限公司烟台分行贷款 4,000 万元。

(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 74,900,000.00 元，增长率为 11.70%，主要原因为公司采购量增加需要资金所致。

16、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	30,000,000.00	
银行承兑汇票	225,195,456.04	314,024,226.04
合计	255,195,456.04	314,024,226.04

下一会计期间将到期的金额 255,195,456.04 元。

(1) 公司用烟国用(2010)100091 号的土地使用权及该土地上房产证号为烟房权证芝字第 249312、249313、249314 号的三处房产，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，上述房产、土地的抵押期至 2014 年 10 月 21 日。

(2) 公司用市中国用(2010)0200026 的土地使用权及该土地上房产证号为济房权证中字第 179280 号的房产，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，上述房产、土地的抵押期至 2018 年 4 月 28 日。

(3) 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。

(4) 期末余额中欠关联方票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	收款单位
山东瑞康医药股份有限公司	2013-5-15	2013-11-13	10,000,000.00	青岛瑞康药品配送有限公司
山东瑞康医药股份有限公司	2013-5-15	2013-11-14	10,000,000.00	青岛瑞康药品配送有限公司

山东瑞康医药股份有限公司	2013-5-15	2013-11-15	10,000,000.00	青岛瑞康药品配送有限公司
合计			30,000,000.00	

公司办理支付给青岛瑞康药品配送有限公司的商业承兑汇票，青岛瑞康已将上述商业承兑汇票向银行办理贴现。

17、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,218,325,989.12	1,109,205,208.31
1 年以上	5,344,440.00	2,389,261.78
合计	1,223,670,429.12	1,111,594,470.09

(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。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 期末余额较期初余额增加了 112,075,959.03 元，增长率为 10.08%，主要原因为公司采购量增加所致。

18、预收账款

(1) 预收账款的分类

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,963,120.94	596,128.97
1 年以上	38,192.49	33,792.51
合计	10,001,313.43	629,921.48

(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。

(3) 期末无账龄 1 年以上的大额预收账款。

19、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
一.工资、奖金、津贴和补贴	4,320,973.42	32,063,590.55	30,565,677.12	5,818,886.85
二.职工福利	-	544,862.35	544,862.35	-
三.社会保险费	9,152.00	4,127,375.08	4,126,894.48	9,632.60
(1) 医疗保险费		1,102,444.22	1,102,337.42	106.80
(2) 养老保险费	9,152.00	2,675,380.68	2,675,380.68	9,152.00
(3) 年金缴费	-			-
(4) 失业保险费	-	145,861.45	145,594.45	267.00
(5) 工伤保险费	-	71,731.44	71,624.64	106.80
(6) 生育保险费	-	131,957.29	131,957.29	-
(7) 采暖专项资金		-	-	-
四.住房公积金	3,432.00	707,615.03	707,615.03	3,432.00
五.工会经费		2,000.00	2,000.00	-
六.职工教育经费		29,390.00	29,390.00	-
七.非货币性福利				-
八.辞退福利		-	-	-
九.其他		-	3,902.25	-3,902.25
合计	4,333,557.42	37,474,833.01	35,980,341.23	5,828,049.20

期末应付职工薪酬无拖欠性质的金额。

20、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	5,322,877.57	5,688,237.34
城建税	407,514.45	398,306.89
房产税	103,924.68	101,550.68
土地使用税	194,204.00	193,905.00

企业所得税	10,400,594.14	16,877,733.71
个人所得税	141,863.90	75,074.86
印花税	200,414.30	207,810.34
教育费附加	291,081.75	284,504.91
营业税	176.52	1,225.79
水利基金	58,946.06	53,148.26
合计	17,121,597.37	23,881,497.78

21、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,618,834.25	1,267,102.78
合计	1,618,834.25	1,267,102.78

注：期末余额较期初余额增加了 351,731.47 元，增长率为 27.76%，主要原因为公司借款增加所致。

22、应付股利

项目	期末数	期初数
青岛睿华方略医药咨询服务有限公司	923,581.34	419,809.70
合计	923,581.34	419,809.70

23、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（含 1 年）	17,988,747.49	7,452,228.60
1 年以上	721,561.41	378,485.33
合计	18,710,308.90	7,830,713.93

(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) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 期末余额较期初余额增加了 10,879,594.97 元，增长率为 138.93%，主要原因为公司往来款增加所致。

24、其他流动负债

种 类	期末数	期初数
委托债权投资类理财借款	100,000,000.00	100,000,000.00
资产收益权（应收帐款）转让类借款	300,000,000.00	
合 计	400,000,000.00	100,000,000.00

公司通过信用、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中信银行青岛分行办理委托债权投资类理财借款 10,000 万元，期限为一年。

公司通过应收账款质押方式、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中国建设银行股份有限公司烟台分行办理资产收益权（应收帐款）转让类借款 30,000 万元，期限为一年。

25、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	93,800,000						93,800,000
一、有限售条件股份	52,684,336						52,684,336
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	52,684,336						52,684,336
其中：境内非国有法人持股	4,198,097						4,198,097
境内自然人持股	48,486,239						48,486,239
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份							
二、无限售条件股份	41,115,664						41,115,664
1、人民币普通股	41,115,664						41,115,664
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							

26、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）	563,185,517.17			563,185,517.17
其他资本公积				
合计	563,185,517.17			563,185,517.17

27、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	24,165,281.58			24,165,281.58
企业发展基金				
其他				
合计	24,165,281.58			24,165,281.58

28、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	235,257,855.94	
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	235,257,855.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,768,888.02	
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	11,256,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	284,770,743.96	

29、营业收入、营业成本

（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	2,812,022,998.34	2,115,431,973.76
其他业务收入	1,360,991.32	1,093,983.21
营业收入合计	2,813,383,989.66	2,116,525,956.97
主营业务成本	2,595,749,627.72	1,957,499,329.23
其他业务成本	77,077.43	
营业成本合计	2,595,826,705.15	1,957,499,329.23

（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
药品器械等销售	2,811,994,472.84	2,595,736,068.85	2,115,431,973.76	1,957,499,329.23
诊疗服务	28,525.50	13,558.87		
合计	2,812,022,998.34	2,595,749,627.72	2,115,431,973.76	1,957,499,329.23

(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	2,739,984,670.81	2,539,248,567.40	2,110,877,409.34	1,953,708,016.69
其他	72,038,327.53	56,501,060.32	4,554,564.42	3,791,312.54
合计	2,812,022,998.34	2,595,749,627.72	2,115,431,973.76	1,957,499,329.23

(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	541,490,745.81	492,038,180.80	506,587,854.15	463,275,616.47
青岛	538,532,076.16	490,520,315.00	406,663,516.70	371,298,714.22
济南	471,784,403.63	436,143,890.88	355,680,086.61	333,066,843.49
威海	170,431,387.20	155,368,806.63	135,803,417.62	123,966,166.37
其他	1,089,784,385.54	1,021,678,434.41	710,697,098.68	665,891,988.68
合计	2,812,022,998.34	2,595,749,627.72	2,115,431,973.76	1,957,499,329.23

(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(%)
客户 1	111,218,168.97	3.96
客户 2	56,245,060.86	2.00
客户 3	51,607,810.85	1.84
客户 4	50,786,317.24	1.81
客户 5	49,646,744.49	1.77
合计	319,504,102.41	11.38

营业收入说明：

(1) 公司积累了行业经验，利用管理优势不断扩大经营规模。本期收入较上年同期增加 6.97 亿元，增长率为 32.92%，相应的成本较上年增加了 6.38 亿元，增长率为 32.61%。主要原因是 1、原有客户不断增加销售份额；2、新增器械销售业务；3、基本药物市场不断扩大；4、公司在稳步发展成熟市场的基础上，加大了省内其他市场的开发。

(2) 公司与乳山市国鑫资产经营管理有限公司签订托管协议书, 对乳山市医药公司进行经营管理, 按乳山市医药公司每年净利润的 30% 分成。2013 年 1-6 月, 乳山市医药公司净利润为:-256,924.75 元, 公司在其他业务支出中列支了托管损失金额为 77,077.43 元。

30、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	55,942.98	53,951.21	5%
城市维护建设税	2,485,425.93	1,963,589.85	7%
教育费附加	1,065,178.23	841,538.51	3%
地方教育费附加	710,116.52	561,025.64	2%
地方水利建设基金		167.59	1%
合计	4,316,663.66	3,420,272.80	

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	23,661,269.93	15,805,805.85
职工薪酬	16,527,589.44	13,225,222.42
办公费	8,262,080.62	5,629,020.50
运杂费	3,875,031.44	2,548,359.65
会议费	1,463,859.01	519,061.23
油费	802,207.82	1,120,176.42
招待费	729,306.30	362,248.10
广告宣传费	562,302.98	554,589.19
折旧费	549,415.14	803,516.43
邮电费	398,648.86	504,511.86
租赁费	261,041.73	389,999.99
修理费	206,152.81	49,709.50
其他费用	1,130,615.63	683,885.22
合计	58,429,521.71	42,196,106.36

注: 金额较小的费用项目合并填列在其他费用, 管理费用同。

说明: 销售费用增加的主要原因是销售业务量增大, 人员增加, 相应的职工薪酬、差旅费、办公费等增加所致。

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,325,873.87	14,398,838.52
折旧费	3,281,455.42	1,850,065.88
差旅费	3,153,030.99	2,350,799.46
办公费	2,963,617.27	2,008,641.01
税金	2,105,506.83	2,071,359.33
租赁费	1,944,145.32	221,423.00
无形资产摊销	1,172,975.07	970,445.06
水电费	725,289.42	544,155.03
油费	628,544.88	835,589.96
会议费	620,880.90	550,215.00
邮电费	413,054.11	352,550.67
低值易耗品摊销	405,451.59	76,525.13
修理费	327,231.58	217,491.79
招待费	307,068.04	302,160.90
其他费用	2,195,348.91	1,476,333.17
合计	40,569,474.20	28,226,593.91

管理费用增加的原因是公司经营规模扩大、人员增加，相应的各项费用增加所致。

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,549,846.86	16,896,143.81
其中:票据贴现利息支出	4,964,511.51	2,102,689.23
减: 利息收入	2,105,751.99	2,866,977.35
加: 手续费及其他	410,330.19	2,276,581.59
合 计	29,854,425.06	16,305,748.05

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,383,670.73	5,669,248.89
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	2,383,670.73	5,669,248.89

35、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
1、非流动资产处置利得合计		14,900.00	
其中：固定资产处置利得		14,900.00	
无形资产处置利得			
2、非货币性资产交换利得			
3、债务重组利得			
4、政府补助			
5、盘盈利得			
6、捐赠利得			
7、其他	7,861.93	9,872.50	7,861.93
合计	7,861.93	24,772.50	7,861.93

36、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
1、非流动资产处置损失合计	131,610.45	143,535.94	131,610.45
其中：固定资产处置损失	131,610.45	143,535.94	131,610.45
无形资产处置损失			
2、非货币性资产交换损失			
3、债务重组损失			

4、对外捐赠		744,000.00	
5、非常损失			
6、盘亏损失			
7、其他	26,551.21	878.78	26,551.21
合计	158,161.66	888,414.72	158,161.66

37、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	20,747,280.76	15,581,794.28
递延所得税调整		
合计	20,747,280.76	15,581,794.28

38、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	0.648	0.648	0.498	0.498
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.649	0.649	0.505	0.505

基本每股收益及稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=PO÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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。

2013 年半年度：

按照归属于普通股股东当期净利润计算：

基本每股收益=60,768,888.02 ÷ 93,800,000.00=0.648

按照扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润计算：

基本每股收益=60,881,612.90 ÷ 93,800,000.00=0.649

(1) 公司不存在稀释性潜在普通股，故不需计算稀释每股收益。

(2) 发行在外的普通股加权平均股份数计算：

S=93,800,000.00

39、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	2,105,751.99
往来款等	12,175,162.47
合计	14,280,914.46

(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	23,492,469.62
销售费用支出	31,649,210.52
财务费用支出	247,429.59
企业间往来等	45,008,885.81
合计	100,397,995.54

(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	41,982,949.86
资产收益权（应收帐款）转让类借款	300,000,000.00
合计	341,982,949.86

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
贴现利息支出	4,964,511.51
保理手续费	162,900.60
合计	5,127,412.11

40、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	61,105,948.66	46,763,221.23
加：资产减值准备	2,383,670.73	5,669,248.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,865,071.51	2,669,297.77
无形资产摊销	1,172,975.07	970,445.06
长期待摊费用摊销	205,720.31	
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）	131,610.45	200,000.00
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）	31,712,747.46	18,713,491.88
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,910,643.86	-14,576,320.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-394,991,135.68	-378,498,041.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,851,944.49	186,684,707.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-315,472,090.86	-131,403,950.40
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	310,683,922.71	263,919,157.83
减：现金的期初余额	321,990,699.39	221,126,906.93
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	-11,306,776.68	42,792,250.90

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	15,930,891.30	1,585,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	15,930,891.30	1,585,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,814,424.48	506,922.46
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,116,466.82	1,078,077.54
4. 取得子公司的净资产	2,563,826.94	-195,986.50
流动资产	80,506,961.89	5,970,287.03
非流动资产	1,597,475.59	121,219.81

流动负债	74,706,325.35	6,287,493.34
非流动负债	4,834,285.19	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	310,683,922.71	321,990,699.39
其中：库存现金	1,644,010.84	191,923.83
可随时用于支付的银行存款	309,039,911.87	321,798,775.56
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	310,683,922.71	321,990,699.39

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	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%

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

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
东营瑞康药品配送有限公司	全资子公司	有限公司	东营市	韩旭
青岛瑞康药品配送有限公司	全资子公司	有限公司	青岛市	韩旭
泰安瑞康药品配送有限公司	全资子公司	有限公司	泰安市	韩旭
烟台天际健康咨询服务有限公司	全资子公司	有限公司	烟台市	韩旭
山东瑞祥医疗器械有限公司	全资子公司	有限公司	烟台市	韩旭
济南明康大药房有限责任公司	全资子公司	有限公司	济南市	韩旭
西藏金岳医疗器械有限公司	全资子公司	有限公司	拉萨市	韩旭
济南德一医疗器械有限公司	全资子公司	有限公司	济南市	崔胜利
青岛康医堂医疗管理有限公司	全资子公司	有限公司	青岛市	杨博
潍坊瑞康药品配送有限公司	控股子公司	有限公司	潍坊市	崔胜利
济南瑞康药品配送有限公司	全资子公司	有限公司	济南市	韩旭
北京天业爱博科贸有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	刘广成
天业德威医疗设备(北京)有限公司	孙公司	有限公司	北京市	刘广成
青岛海誉泰德商贸有限公司	全资子公司	有限公司	青岛市	韩旭
济宁瑞康医药有限公司	控股子公司	有限公司	济宁市	张荣寿
威海西施康生物科技有限公司	控股子公司	有限公司	威海市	韩旭

(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	药品器械等批发	1,000 万元	100	100	77972210-2
东营瑞康药品配送有限公司	药品器械等批发	1,000 万元	80	80	77972210-2
青岛瑞康药品配送有限公司	药品器械等批发	1,000 万元	100	100	72404847-2

泰安瑞康药品配送有限公司	药品器械等批发	1,000 万元	100	100	77101067-X
烟台天际健康咨询服务有限公司	健康咨询	10 万元	100	100	58715929-8
山东瑞祥医疗器械有限公司	医疗器械研发	1,000 万元	100	100	58607147-0
济南明康大药房有限责任公司	药品零售	50 万元	100	100	56814234-3
西藏金岳医疗器械有限公司	医疗器械销售	1,000 万元	100	100	5857743-9
济南德一医疗器械有限公司	医疗器械销售	201 万元	100	100	59702530-6
青岛康医堂医疗管理有限公司	医疗	50 万元	100	100	599024569
潍坊瑞康药品配送有限公司	药品器械等批发	167 万元	100	100	75089020-9
济南瑞康药品配送有限公司	药品项目投资	201 万元	100	100	79750636-6
北京天业爱博科贸有限公司	医疗器械研发生产	1,630 万元	51	51	72145725-4
天业德威医疗设备(北京)有限公司	医疗器械销售	500 万元	间接持股 100	100	76628527-3
青岛海誉泰德商贸有限公司	医疗器械销售	50 万元	100	100	79750636-6
济宁瑞康医药有限公司	药品器械等批发	1,100 万元	90	90	26711406-6
威海西施康生物科技有限公司	医疗器械生产销售	100 万元	67	67	72860273-3

3、本企业的合营和联营企业。

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

5、关联交易

- (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

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
韩旭、张仁华夫妇	本公司	30,000.00	2013-2-20	2016-2-20	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	12,000.00	2013-2-26	2016-2-26	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	30,000.00	2013-7-3	2016-7-2	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	13,000.00	2012-10-19	2015-10-18	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	40,000.00	2013-3-12	2016-3-12	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	20,000.00	2013-3-22	2016-3-22	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	10,000.00	2013-6-19	2016-6-19	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	10,000.00	2013-3-4	2016-3-4	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	2,000.00	2013-6-13	2016-6-13	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	2,000.00	2013-6-18	2016-6-18	否
韩旭	本公司	5,000.00	2012-10-10	2015-10-9	否
韩旭	本公司	16,000.00	2013-3-5	2016-3-5	否

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：

为向中国光大银行烟台分行综合授信 30,000 万元提供最高额度为 30,000 万元的保证，保证期间为 2013 年 2 月 20 日—2016 年 2 月 20 日，合同编号：烟光解保 2013-26、2013-27 号。

为向招商银行股份有限公司烟台大海阳路支行综合授信 12,000 万元提供最高额度为 12,000 万元的保证，保证期间为 2013 年 2 月 26 日—2016 年 2 月 26 日，合同编号：2013 招烟 78 保字第 21130201 号、2013 招烟 78 保字第 21130201 号。

为向中信银行烟台分行贷款 30,000 万元提供最高额度为 30,000 万元的保证，保证期间为 2013 年 7 月 3 日—2016 年 7 月 2 日，合同编号：烟银最保字第 3050055 号。

为向中国银行股份有限公司烟台芝罘分行综合授信 13,000.00 万元提供最高额度为 13,000.00 万元的保证，保证期间为 2012 年 10 月 19 日-2015 年 10 月 18 日，合同编号：2012 年瑞康保字第 002 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 2013 年 3 月 12 日—2016 年 3 月 12 日，合同编号：2013-1 号、2013-2 号。

为向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行 20,000 万元综合授信业务提供最高额度为 20,000 万元的保证，保证期间为 2013 年 3 月 22 日—2016 年 3 月 22 日，合同编号：YTWL2013-ZZRBZ-001 号、YTWL2013-ZZRBZ-002 号。

为向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行 10,000 万元综合授信业务提供最高额度为 10,000 万元的保证，保证期间为 2013 年 6 月 19 日—2016 年 6 月 19 日，合同编号：YTWL2013-ZZRBZ-003 号、YTWL2013-ZZRBZ-004 号。

为向平安银行股份有限公司青岛分行 10,000 万元综合授信业务提供最高额度为 10,000 万元的保证，保证期间为 2013 年 3 月 4 日—2016 年 3 月 4 日，合同编号：平银青额保字 20130427 号第 002-1 号、平银青额保字 20130427 号第 002-2 号。

为向交通银行股份有限公司烟台分行 2,000 万元贷款业务提供最高额度为 2,000 万元的保证，保证期间为 2013 年 6 月 13 日—2016 年 6 月 13 日，合同编号：3760012013A00000500、3760012013A100000501 号。

为向交通银行股份有限公司烟台分行 2,000 万元贷款业务提供最高额度为 2,000 万元的保证，保证期间为 2013 年 6 月 18 日—2016 年 6 月 18 日，合同编号：3760012013A100000600、3760012013A100000601 号。

公司实际控制人韩旭为公司银行授信业务提供担保情况如下：

为向青岛银行股份有限公司综合授信 5,000 万元提供最高额度为 5,000 万元的保证，保证期间为 2012 年 10 月 10 日—2015 年 10 月 10 日，合同编号：8020172012 高保字第 00017 号。

为向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行综合授信 16,000 万元提供最高额度为 16,000 万元的保证，保证期间为 2013 年 3 月 5 日—2016 年 3 月 5 日，合同编号：ZB1461201300000021 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) 上市公司应收关联方款项

本报告期末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
应付股利	青岛睿华方略医药咨询服务有限公司	923,581.34	419,809.70

公司发放现金股利，青岛睿华方略医药咨询服务有限公司尚未领取。

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

报告期内，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

报告期内，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

报告期内，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

截止财务报告批准报出日，公司无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截止财务报告批准报出日，公司无前期承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大其他需说明的事项。

十三、母公司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，“期初数”系指 2012 年 12 月 31 日的金额，“期末数”系指 2013 年 6 月 30 日的金额，“本期金额”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额，“上期金额”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额，货币单位为人民币元。

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	887,372,525.05	45.68	12,256,555.75	1.38	486,635,659.91	31.92	10,241,486.05	2.10
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	1,017,088,201.89	52.36	17,920,632.18	1.76	1,033,093,721.68	67.77	18,393,653.55	1.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	37,982,836.21	1.96	4,761,672.56	12.54	4,761,672.56	0.31	4,761,672.56	100

账准备的应收账款								
合计	1,942,443,563.15	100	34,938,860.49	1.80	1,524,491,054.15	100	33,396,812.16	2.19

应收账款种类的说明：

应收账款种类的划分标准详见“第八节 财务报告”之“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	112,298,963.01	0.00	0.00	子公司，不计提
客户 2	80,250,010.94	1,395,306.48	1.74	
客户 3	64,721,281.97	859,334.10	1.33	
客户 4	54,800,278.17	788,002.78	1.44	
客户 5	38,608,175.51	386,081.76	1.00	
客户 6	49,380,762.80	0.00	0.00	子公司，不计提
客户 7	34,736,964.36	365,484.84	1.05	
客户 8	32,875,827.98	2,451,656.84	7.46	
客户 9	29,788,706.56	1,002,552.24	3.37	
客户 10	27,634,406.31	561,766.41	2.03	
客户 11	26,020,283.89	260,202.84	1.00	
客户 12	24,241,634.49	242,416.34	1.00	
客户 13	23,822,956.42	244,303.28	1.03	
客户 14	23,524,330.49	235,243.30	1.00	
客户 15	23,227,561.44	232,275.61	1.00	
客户 16	22,862,275.03	228,622.75	1.00	
客户 17	22,754,831.10	227,548.31	1.00	
客户 18	21,152,243.68	562,620.74	2.66	
客户 19	19,748,045.16	197,480.45	1.00	
客户 20	19,617,235.10	196,172.35	1.00	
客户 21	19,590,463.43	195,904.63	1.00	
客户 22	18,785,073.11	187,850.73	1.00	
客户 23	16,794,121.93	167,941.22	1.00	
客户 24	16,360,201.65	163,602.02	1.00	
客户 25	16,344,581.22	271,917.13	1.66%	
客户 26	15,989,463.44	159,894.63	1.00	
客户 27	15,877,090.01	284,116.25	1.79	
客户 28	15,564,755.85	388,257.72	2.49	
合计	887,372,525.05	12,256,555.75	1.38	

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	1,008,530,506.15	99.16	13,099,608.33	1,023,896,519.90	99.11	12,644,624.38
其中：6 个月以内	933,172,924.52	91.75	9,331,729.25	963,755,040.58	93.29	9,637,550.41
7-12 个月	75,357,581.63	7.41	3,767,879.08	60,141,479.32	5.82	3,007,073.97
1 至 2 年	7,473,343.83	0.73	3,736,671.94	6,896,345.23	0.67	3,448,172.62
2 年以上	1,084,351.91	0.11	1,084,351.91	2,300,856.55	0.22	2,300,856.55
合计	1,017,088,201.89	100.00	17,920,632.18	1,033,093,721.68	100.00	18,393,653.55

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东营瑞康药品配送有限公司	12,134,457.75			子公司，不计提
潍坊瑞康药品配送有限公司	11,254,862.69			子公司，不计提
青岛瑞康药品配送有限公司	7,133,363.70			子公司，不计提
山东欣康祺医药有限公司	4,761,672.56	4,761,672.56	100%	审慎个别认定
济宁瑞康医药有限公司	2,670,767.08			子公司，不计提
青岛康医堂医疗管理有限公司	15,339.75			子公司，不计提
济南明康大药房有限责任公司	12,372.68			子公司，不计提
合计	37,982,836.21	4,761,672.56	12.54%	

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

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。

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东营瑞康药品配送有限公司	12,134,457.75			子公司，不计提
潍坊瑞康药品配送有限公司	11,254,862.69			子公司，不计提
青岛瑞康药品配送有限公司	7,133,363.70			子公司，不计提
山东欣康祺医药有限公司	4,761,672.56	4,761,672.56	100%	审慎个别认定
济宁瑞康医药有限公司	2,670,767.08			子公司，不计提
青岛康医堂医疗管理有限公司	15,339.75			子公司，不计提
济南明康大药房有限责任公司	12,372.68			子公司，不计提

合计	37,982,836.21	4,761,672.56	12.54%
----	---------------	--------------	--------

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款金额为 4,761,672.56 元，系应收山东欣康祺医药有限公司药品款所致。因该公司涉嫌合同诈骗，公司已经向烟台市公安局芝罘分局报案并协同追查，芝罘分局于 2011 年 11 月 30 日做出烟公芝（经）立字【2011】0068 号立案决定书，目前公安机关正在侦查过程中。公司基于审慎原则，考虑了采取上述措施后发生损失的可能性，按照会计准则的规定对该应收款项的坏账准备按 100% 进行个别认定。

其他期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款系应收子公司货款，不计提坏账准备。

本报告期母公司无通过重组等其他方式收回的应收款项。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期内母公司无实际核销的应收账款。

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末母公司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。

（5）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 (%)
客户 1	关联方	112,298,963.01	6 个月以内	5.78
客户 2	非关联方	80,250,010.94	6 个月以内 65,429,851.74 元，7-12 个月 14,820,159.20 元	4.13
客户 3	非关联方	64,721,281.97	6 个月以内 59,418,249.97 元，7-12 个月 5,303,032.00 元	3.33
客户 4	非关联方	54,800,278.17	6 个月以内 48,800,278.17 元，7-12 个月 6,000,000 元	2.82
客户 5	非关联方	38,608,175.51	6 个月以内	1.99
合计		350,678,709.60		18.05

（6）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	112,298,963.01	5.78%
泰安瑞康药品配送有限公司	全资子公司	49,380,762.80	2.54%
东营瑞康药品配送有限公司	全资子公司	12,134,457.75	0.62%
潍坊瑞康药品配送有限公司	控股子公司	11,254,862.69	0.58%
青岛瑞康药品配送有限公司	全资子公司	7,133,363.70	0.37%
济宁瑞康医药有限公司	控股子公司	2,670,767.08	0.14%
青岛康医堂医疗管理有限公司	全资子公司	15,339.75	0.00%
济南明康大药房有限责任公司	全资子公司	12,372.68	0.00%
合计		194,900,889.46	10.03%

(7) 终止确认的应收款项情况

本报告期母公司不存在终止确认的应收款项情况。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期母公司无以应收款项为标的进行证券化的交易安排。

(9) 截止 2013 年 6 月 30 日，应收账款余额中有 3,086 万元用于向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行办理质押贷款 3,000 万元，10,000 万元用于向中信银行股份有限公司烟台分行办理质押贷款 8,000 万元，7,243 万元用于向上海浦东发展银行烟台分行办理保理贷款 6,490 万元。

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	177,915,804.17	95.94	154,675.00	0.09	227,064,243.09	97.92		
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	7,086,677.60	3.82	631,119.83	8.91	4,428,341.59	1.91	468,771.28	10.59
单项金额虽不重	435,000.00	0.23			405,000.00	0.17		

大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	185,437,481.77	100	785,794.83	0.42	231,897,584.68	100	468,771.28	0.20

其他应收款种类的说明：

其他应收款种类的划分标准详见“第八节 财务报告”之“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
淄博瑞康药品配送有限公司	41,838,397.49			子公司，不计提坏账准备
青岛海誉泰德商贸有限公司	39,611,000.00			子公司，不计提坏账准备
青岛瑞康药品配送有限公司	38,832,723.40			子公司，不计提坏账准备
东营瑞康药品配送有限公司	16,494,959.00			子公司，不计提坏账准备
西藏金岳医疗器械有限公司	13,931,130.25			子公司，不计提坏账准备
泰安瑞康药品配送有限公司	13,831,423.95			子公司，不计提坏账准备
济宁瑞康医药有限公司	6,289,745.02			子公司，不计提坏账准备
济南德一医疗器械有限公司	2,289,558.65			子公司，不计提坏账准备
枣庄市山亭区卫生局	2,093,500.00	104,675.00	5	
潍坊瑞康药品配送有限公司	1,703,366.41			子公司，不计提坏账准备
滕州市卫生局	1,000,000.00	50,000.00	5	
合计	177,915,804.17	154,675.00	0.09	

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	5,532,062.62	78.06	276,603.13	2,365,657.64	53.42	118,282.88
1 至 2 年	593,212.98	8.37	59,321.30	1,673,633.95	37.79	167,363.40
2 至 3 年	618,352.00	8.73	123,670.40	38,000.00	0.86	7,600.00

3 年以上	343,050.00	4.84	171,525.00	351,050.00	7.93	175,525.00
合计	7,086,677.60	100.00	631,119.83	4,428,341.59	100.00	468,771.28

注：其他应收款中应收子公司 175,257,304.17 元的款项不计提坏账准备。

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

报告期内期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
烟台天际健康咨询服务有限公司	435,000.00			子公司，不计提坏账准备
合计	435,000.00			

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

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其他应收款。

报告期内期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
烟台天际健康咨询服务有限公司	435,000.00			子公司，不计提坏账准备
合计	435,000.00			

报告期内期末母公司无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

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。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况。

本报告期母公司无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本报告期母公司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。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占总额的比例 (%)
淄博瑞康药品配送有限公司	41,838,397.49	往来款	22.56%

青岛海誉泰德商贸有限公司	39,611,000.00	往来款	21.36%
青岛瑞康药品配送有限公司	38,832,723.40	往来款	20.94%
东营瑞康药品配送有限公司	16,494,959.00	往来款	8.90%
西藏金岳医疗器械有限公司	13,931,130.25	往来款	7.51%
泰安瑞康药品配送有限公司	13,831,423.95	往来款	7.46%
济宁瑞康医药有限公司	6,289,745.02	往来款	3.39%
济南德一医疗器械有限公司	2,289,558.65	往来款	1.23%
枣庄市山亭区卫生局	2,093,500.00	保证金	1.13%
潍坊瑞康药品配送有限公司	1,703,366.41	往来款	0.92%
滕州市卫生局	1,000,000.00	保证金	0.54%
合计	177,915,804.17		95.94%

(6) 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	41,838,397.49	1 年以内	22.56%
青岛海誉泰德商贸有限公司	全资子公司	39,611,000.00	1 年以内	21.36%
青岛瑞康药品配送有限公司	全资子公司	38,832,723.40	1 年以内	20.94%
东营瑞康药品配送有限公司	全资子公司	16,494,959.00	1 年以内	8.90%
西藏金岳医疗器械有限公司	全资子公司	13,931,130.25	1 年以内	7.51%
合计		150,708,210.14		81.27%

(7) 其他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	41,838,397.49	22.56%
青岛海誉泰德商贸有限公司	全资子公司	39,611,000.00	21.36%
青岛瑞康药品配送有限公司	全资子公司	38,832,723.40	20.94%
东营瑞康药品配送有限公司	全资子公司	16,494,959.00	8.90%
西藏金岳医疗器械有限公司	全资子公司	13,931,130.25	7.51%
泰安瑞康药品配送有限公司	全资子公司	13,831,423.95	7.46%
济宁瑞康医药有限公司	控股子公司	6,289,745.02	3.39%
济南德一医疗器械有限公司	全资子公司	2,289,558.65	1.23%

潍坊瑞康药品配送有限公司	控股子公司	1,703,366.41	0.92%
烟台天际健康咨询服务有限公司	全资子公司	435,000.00	0.23%
合计		175,257,304.17	94.51%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

本报告期母公司不存在终止确认的其他应收款情况。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期母公司无以其他应收款为标的进行证券化的交易安排。

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
济南明康大药房有限责任公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
东营瑞康药品配送有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
泰安瑞康药品配送有限公司	成本法	10,051,063.09	10,051,063.09		10,051,063.09
山东瑞祥医疗器械有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
烟台天际健康咨询服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
青岛瑞康药品配送有限公司	成本法	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
潍坊瑞康药品配送有限公司	成本法	1,585,000.00	1,585,000.00		1,585,000.00
西藏金岳医疗器械有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
青岛康医堂医疗管理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
济南德一医疗器械有限公司	成本法	2,010,000.00	2,010,000.00		2,010,000.00
济南瑞康药品配送有限公司	成本法	2,010,000.00		2,010,000.00	2,010,000.00
济宁瑞康医药有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
青岛海誉泰德商贸有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00
威海西施康生物科技有限公司	成本法	930,891.30		930,891.30	930,891.30
北京天业爱博科贸有限公司	成本法	10,723,000.00		10,723,000.00	10,723,000.00
合计		109,020,092.35	65,356,201.05	43,663,891.30	109,020,092.35

(续表)

被投资单位	在被投资	在被投资	在被投资单位持股	减值准备	本期计	现金
-------	------	------	----------	------	-----	----

	单位持股比例(%)	单位表决权比例(%)	比例与表决权比例不一致的说明		提减值准备	红利
淄博瑞康药品配送有限公司	100	100				
济南明康大药房有限责任公司	100	100				
东营瑞康药品配送有限公司	100	100				
泰安瑞康药品配送有限公司	100	100				
山东瑞祥医疗器械有限公司	100	100				
烟台天际健康咨询服务有限公司	100	100				
青岛瑞康药品配送有限公司	100	100				
潍坊瑞康药品配送有限公司	94.91	94.91				
西藏金岳医疗器械有限公司	100	100				
青岛康医堂医疗管理有限公司	100	100				
济南德一医疗器械有限公司	100	100				
济南瑞康药品配送有限公司	100	100				
济宁瑞康医药有限公司	90	90				
青岛海誉泰德商贸有限公司	100	100				
威海西施康生物科技有限公司	67	67				
北京天业爱博科贸有限公司	51	51				
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、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,552,583,299.61	1,965,937,747.31
其他业务收入	1,090,333.76	1,066,341.64
营业收入合计	2,553,673,633.37	1,967,004,088.95
主营业务成本	2,374,640,348.98	1,827,713,313.60
其他业务成本	77,077.43	
营业成本合计	2,374,717,426.41	1,827,713,313.60

(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
药品器械等销售	2,552,583,299.61	2,374,640,348.98	1,965,937,747.31	1,827,713,313.60
合计	2,552,583,299.61	2,374,640,348.98	1,965,937,747.31	1,827,713,313.60

(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	2,512,230,840.54	2,340,836,751.56	1,961,422,051.83	1,823,936,139.52
其他	40,352,459.07	33,803,597.42	4,515,695.48	3,777,174.08
合计	2,552,583,299.61	2,374,640,348.98	1,965,937,747.31	1,827,713,313.60

(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	540,805,555.90	490,874,664.53	506,223,251.61	463,256,032.69
青岛	462,507,303.56	430,516,998.99	369,752,680.59	338,155,058.01
济南	469,405,390.40	433,646,768.12	354,560,634.30	332,170,626.68
威海	169,916,735.91	154,718,587.88	135,705,676.88	123,960,926.02
其他	909,948,313.84	864,883,329.46	599,695,503.93	570,170,670.20
合计	2,552,583,299.61	2,374,640,348.98	1,965,937,747.31	1,827,713,313.60

(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%
客户 1	121,252,451.48	4.75%
客户 2	111,218,168.97	4.36%
客户 3	56,245,060.86	2.20%
客户 4	51,607,810.85	2.02%
客户 5	50,786,317.24	1.99%
合计	391,109,809.40	15.32%

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	46,505,273.42	39,732,816.94
加: 资产减值准备	1,859,071.88	4,245,944.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,161,219.03	2,548,645.40
无形资产摊销	1,032,862.86	970,445.06
长期待摊费用摊销	25,000.02	
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)	131,610.45	200,000.00
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)	30,380,109.60	18,713,491.88
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,456,548.89	-5,594,122.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-393,860,011.88	-334,192,832.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,187,428.02	122,757,044.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-271,033,985.49	-150,618,567.43
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	275,653,878.65	234,394,907.19
减: 现金的期初余额	257,814,474.83	210,643,115.17
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	17,839,403.82	23,751,792.02

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	-131,610.45	

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		-18,689.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-37,574.93
少数股东权益影响额（税后）		0.08
合计		-112,724.88

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	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	6.42%	0.648	0.648
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43%	0.649	0.649

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

预付账款期末数为 18,270.37 万元，比期初数增加 71.23%，主要原因是：为募投项目预付的设备款和工程款；另外基药、器械刚开始合作的供应商预付货款较多；

其他应收款期末数为 1,353.54 万元，比期初数增加 69.71%，主要原因是：基药招标增加的招标押金；

其他流动资产期末数为 122.51 万元，比期初数减少 48.91%，主要原因是：子公司未认证的进项税减少；

商誉期末数为 2,069.85 万元，比期初数增加 290.61%，主要原因是：收购济宁公司、北京爱博公司、北京德威公司、青岛海誉泰德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形成商誉；

长期待摊费用期末数为 219.05 万元，比期初数增加 176.79%，主要原因是：青岛公司、东营公司、济宁公司租入办公楼装修费支出；

预收账款期末数为 1,000.13 万元，比期初数增加 1,487.71%，主要原因是：本期收购的北京爱博公司、青岛海誉泰德公司带入；

应付职工薪酬期末数为 582.80 万元，比期初数增加 34.49%，主要原因是：公司人员增长以及薪资水平增长；

应付股利期末数为 92.36 万元，比期初数增加 120.00%，主要原因是：青岛睿华方略医药咨询服务有限公司尚未领取股利；

其他应付款期末数为 1,871.03 万元，比期初数增加 138.93%，主要原因是：收取的保证金等；

其他流动负债期末数为 4.00 亿元，比期初数增加 300.00%，主要原因是：系公司通过应收账款质押方式、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中国建设银行股份有限公司烟台分行办理资产收益权（应收帐款）转让类借款 30,000 万元，期限为一年；

少数股东权益期末数为 933.53 万元，比期初数增加 935.64 万元，主要原因是：本期增资北京爱博公司、收购济宁公司、威海西施康公司增加的少数股东权益。

(2) 利润表项目

营业收入与上年同期相比增长 32.92%，主要原因是：公司销售形式良好，业务稳定增长；

营业成本与上年同期相比增长 32.61%，主要原因是：销售的稳定增长，营业成本相应增长；

销售费用与上年同期相比增长 38.47%，主要原因是：随着业务的增长，差旅费、办公费、运杂费等增长；

管理费用与上年同期相比增长 43.73%，主要原因是：人力成本增长，以及折旧费用上升；

财务费用与上年同期相比增长 83.09%，主要原因是：随着销售的增长资金需求加大，相应的短期借款增长较快，导致借款利息和贴现利息支出增加 1,465 万元，增长 86.73%；

资产减值损失与上年同期相比降低 57.95%，主要原因是：公司上年同期对山东欣康祺医药有限公司 476 万元贷款审慎个别认定 30% 计提坏帐准备；

利润总额、所得税费用和归属于母公司所有者的净利润与上年同期相比分别增长 31.29%，33.15% 和 30.03%，主要原因是：销售收入的增长带来净利润和所得税的相应增长。

(3) 现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金与上年同期相比增长 199.22%，主要原因是：收到的企业往来款项较去年同期增加；

购买商品、接受劳务支付的现金与上年同期相比增长 33.47%，主要原因是：销售的增长导致购进商品的增长，基药、器械刚开始合作的供应商预付货款较多；

支付给职工以及为职工支付的现金与上年同期相比增长 31.27%，主要原因是：为器械配送增加的业务人员和后勤人员以及人员工资增长导致人力成本增加；

支付的各项税费与上年同期相比增长 40.82%，主要原因是：随着业务的增长，缴的增值税和所得税等税费相应增长；

支付的其他与经营活动有关的现金与上年同期相比增长 134.43%，主要原因是：随着业务的增长，销售费用、管理费用等支出增长，以及企业间往来支出较大；

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额与上年同期相比增长 1,209.41%，主要原因是：本期公司收购子公司较上年同期较多；

吸收投资所收到的现金本期发生额为 698.70 万元，上年同期无发生额，主要原因是：系本期北京爱博子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金；

借款所收到的现金与上年同期相比降低 37.61%，主要原因是：本年短期借款增加较上年同期较少；而收到的其他与筹资活动有关的现金与上年同期相比增长 905.52%，主要原因是：公司通过应收账款质押方式、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中国建设银行股份有限公司烟台分行办理资产收益权（应收帐款）转让类借款 3 亿元，期限为一年；这两项合计与上年同期相比增长 23.76%。

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金与上年同期相比增长 58.87%，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；另外本年发放现金股利 1,125.60 万元。

支付的其他与筹资活动有关的现金与上年同期相比增长 34.22%，主要原因是：本期票据贴现业务增加较大，贴现利息支出增长。

第九节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有董事长签名的 2013 年半年度报告文本原件。

四、其他备查文件。

以上文件的备置地点：公司证券办公室。

山东瑞康医药股份有限公司

法人代表：韩旭

二〇一三年七月二十九日