



山东瑞康医药股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张莲梅	董事	因身体原因	
金福海	独立董事	出差	吴国芝

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 277,271,744 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.66 元（含税），送红股 0 股（含税），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苏立臣及会计机构负责人(会计主管人员)程学功声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	32
第五节 重要事项.....	40
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节 公司治理.....	57
第十节 内部控制.....	63
第十一节 财务报告.....	65
第十二节 备查文件目录.....	155

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
《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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

重大风险提示

可能存在行业竞争、经营与管理、市场、国家政策等风险，敬请广大投资者注意投资风险。

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		
注册地址	烟台市芝罘区机场路 326 号		
注册地址的邮政编码	264004		
办公地址	烟台市芝罘区机场路 326 号		
办公地址的邮政编码	264004		
公司网址	www.realcan.cn		
电子信箱	stock@realcan.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券管理部、深圳证券交易所

四、注册变更情况

	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
首次注册	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	2014 年 12 月 03 日	烟台市芝罘区机场路 326 号	370602228025440	370602766690447	76669044-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市以来主营业务未发生显著变化。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号方圆大厦 15 层
签字会计师姓名	周瑕 杜宪超

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华林证券有限责任公司	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦 5-6 楼	秦洪波 曹玉江	2012 年 9 月 7 日至 2014 年 8 月 12 日
国金证券股份有限公司	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦	曹玉江 余波	2014 年 8 月 12 日至 2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

公司是否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

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	7,785,907,077.03	5,925,841,691.21	31.39%	4,622,237,618.23
归属于上市公司股东的净利润（元）	180,986,792.67	143,554,930.80	26.07%	110,651,372.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	175,307,461.35	145,125,545.94	20.80%	113,729,647.60
经营活动产生的现金流量净额（元）	-163,621,029.09	-274,459,109.88	-40.38%	-170,520,249.69
基本每股收益（元/股）	0.83	0.75	10.67%	0.59
稀释每股收益（元/股）	0.83	0.75	10.67%	0.59
加权平均净资产收益率	10.55%	13.31%	-2.76%	12.79%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	5,678,331,771.15	4,454,233,212.00	27.48%	3,120,368,885.79
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,797,890,332.01	1,631,688,315.98	10.19%	916,408,654.69

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、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金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.6527
---------------------	--------

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	637,060.76	-529,863.69	-135,201.99	
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）	5,816,110.22			

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	1,156,496.11			
受托经营取得的托管费收入	-349,361.27	-290,339.30	-1,926.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-463,364.50	-1,274,308.43	-3,965,607.84	
减：所得税影响额	1,117,428.58	-523,504.35	-1,023,263.00	
少数股东权益影响额（税后）	181.42	-391.93	-1,198.34	
合计	5,679,331.32	-1,570,615.14	-3,078,274.72	--

对公司根据《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年是中国全面深化改革的开启之年，也是宏观经济步入“新常态”的一年。医药行业规模增长同比趋缓，行业集中度进一步提升。公司在“业务转型达成内涵式增长”和“购并扩张实现外延式发展”两大战略的引领下，更加重视对终端的把控和服务能力的提升，从“存量”和“增量”两方面入手，在巩固药品直销核心业务基础上，医疗器械市场的销售也迈上一个新的台阶，经过多年快速发展、规模的持续扩张后，基本确立了山东省医药、器械流通行业的龙头地位。资金、物流、信息、商务采购、销售一体化管理，精细规范，创新制胜，服务能力全面提升，整体保持良性、持续的增长。

2014年公司实现总收入778,590.71万元，同比增长 31.39%，实现归属于母公司所有者净利润18,098.68万元，同比增长 26.07%，顺利完成了全年经营管理任务和年度计划目标。

2015年2月，公司借助资本市场实施了再融资项目，凭借着瑞康医药在资本市场上的良好形象，募集资金12亿元，公司通过本次非公开发行补充流动资金，能够帮助公司进一步扩大主营业务规模，提升盈利能力，为股东提供更多回报。此次融资使公司总资产和净资产有所增加，优化了公司资产负债结构，营运资金更加充足，提高了公司的资金实力和偿债能力，降低财务风险，增强了公司发展的资本实力。

二、主营业务分析

1、概述

2014年，全体员工、管理层共同努力，按照既定的发展目标，贯彻董事会的战略部署，正确把握行业发展动态和政策信息，调整经营策略，优化服务方式、拓展增值服务、提升服务效率等方式巩固原有市场，拓展新的市场；公司业绩稳步增长。

目前公司业务分为三大板块：医药板块、医疗器械板块、医疗服务板块。

（1）医药板块：公司药品配送在山东省医疗市场的覆盖已基本完成，在此基础上进一步提升在各单位的份额。二级以上医院收入49.47亿元，同比增长23.98%；公司是山东省医药战略储备企业，是山东省目前直接销售到终端客户覆盖率最高，销售额最大的商业公司，在山东省基层医疗机构采购平台上实现的基本药物销售收入达到6.78亿元，同比增长25.78%；在2014年新版基本药物招标中，公司中标品种达到总招标品种的95%，是山东省取得招标品种最多的医药配送企业，为公司药品业务的发展奠定了坚实的基础。广阔市场营业收入15.83亿元，疫苗业务营业收入3,595.67万元，同比增长216.52%。2013年医药流通行业百强排名，公司排名第18名，提前实现了“十二五”期间进入全国前二十名梯队的战略目标。瑞康医药荣获中华全国工商联医药业商会2014年中国医药行业百强企业；荣获2014年中国医药行业成长50强；荣获2014年中国医药流通业守法诚信十佳企业。

（2）医疗器械板块：2014年器械实现营业收入5.40亿元，同比增长128.97%，器械业务的发展成为公司未来业绩增长的强劲版块。针对医疗器械产品更新换代速度快、使用特殊，目前公司成立了检验、介入、骨科、设备、医护、眼科、口腔、血液透析等专业化销售团队。

（3）医疗服务板块：一是为医疗机构提供被服洗涤、消毒、灭菌、租赁服务，目前此募投基地已建设完毕，设备调试中，预计2015年8月底投入使用，项目引进全球最先进的德国成套的流水线，采用欧洲医疗布草洗涤标准；二是为医疗机构提供社会化第三方手术器械消毒服务，该项目引进欧洲先进设备；三是拓展院内物流业务，提高药品、器械集中配送份额；四是开展医院化验室投放业务，提高医院化验室、检验室试剂集中配送份额。满足不同规模医疗机构的各项需求，为医疗机构提供专业、放心的服务。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司凭借优质的服务和完善的网络覆盖，吸引上游合作医药及医疗器械生产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。在下游进一步深耕老客户，增加业务量；开发新客户，提高市场覆盖率；器械、疫苗等业务成为公司收入和利润新的增长点。完成了2014年年初制定的营业收入力争77亿元，增长30%的年度经营目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2014年，在股东的大力支持和董事会的领导下，通过管理层和全体员工的共同努力，加强经营管理工作，使公司保持良性、持续的增长。公司认真执行年度计划目标，顺利地全年经营管理任务。报告期内，公司实现营业收入77.86亿元，同比增加18.60亿元，较上年增长31.39%；实现主营业务收入77.84亿元，同比增加18.61亿元，较上年增长31.41%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
药品器械销售	销售量	元	7,784,331,025.39	5,923,662,049.36	31.41%
	库存量	元	710,583,512.43	513,355,870.72	38.42%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司主营业务结构未发生显著变化，公司深耕老客户、拓展器械市场，主营业务收入稳步增长，较上年增长31.41%，销售收入的增长导致存货较上年增长38.42%。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	869,984,059.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.18%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	327,684,996.04	4.21%

2	客户 2	156,843,097.85	2.01%
3	客户 3	132,046,244.03	1.70%
4	客户 4	127,421,903.78	1.64%
5	客户 5	125,987,818.03	1.62%
合计	--	869,984,059.73	11.18%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品器械销售		7,080,173,562.97	100.00%	5,416,171,994.48	100.00%	30.72%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品		6,651,677,062.14	93.95%	5,231,670,560.66	96.59%	27.14%
器械		426,722,910.21	6.03%	181,646,653.52	3.35%	134.92%
其他		1,773,590.62	0.03%	2,854,780.30	0.05%	-37.87%

说明

报告期内，公司成本构成结构无显著变化，成本与收入匹配度较高，增长幅度相近。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,308,186,593.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.52%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户 1	446,492,160.37	5.98%
2	客户 2	388,581,328.31	5.20%
3	客户 3	184,465,767.81	2.47%
4	客户 4	170,915,584.42	2.29%
5	客户 5	117,731,752.36	1.58%
合计	--	1,308,186,593.27	17.52%

4、费用

销售费用同比增长70.96%，费用率上升0.7个百分点，主要原因为：随着业务的增长，特别是器械业务开拓市场，差旅费大幅上升，差旅费增加7,371.56万元，增长117.76%。

管理费用同比增长47.45%，费用率上升0.18个百分点，主要原因为：①随着器械业务的开展相应的后勤服务人员增加，导致人力成本增长，人力成本增加了963.47万元，增长21.87%；②济南药品现代物流项目、烟台药品现代物流项目投入使用，导致折旧增加，折旧费用增加了928.20万元，增长113.94%。

5、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,326,177,744.64	5,524,199,388.53	32.62%
经营活动现金流出小计	7,489,798,773.73	5,798,658,498.41	29.16%
经营活动产生的现金流量净额	-163,621,029.09	-274,459,109.88	-40.38%
投资活动现金流入小计	1,532,847,337.53	294,716.61	520,008.91%
投资活动现金流出小计	1,734,700,676.84	171,171,797.38	913.43%
投资活动产生的现金流量净额	-201,853,339.31	-170,877,080.77	18.13%
筹资活动现金流入小计	2,315,055,363.95	1,940,097,904.93	19.33%
筹资活动现金流出小计	2,037,596,505.44	1,192,161,149.48	70.92%
筹资活动产生的现金流量净额	277,458,858.51	747,936,755.45	-62.90%
现金及现金等价物净增加额	-88,015,509.89	302,600,564.80	-129.09%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流入小计同比增加32.62%，主要原因是本期销售商品收到的现金增加所致。

经营活动产生的现金流量净额同比减少40.38%，主要原因是本期销售商品收到的现金增加所致。

投资活动现金流入小计同比增加520,008.91%，主要原因是本期投资国债逆回购增加所致。

投资活动现金流出小计同比增加913.43%，主要原因是本期处置国债逆回购增加所致。

筹资活动现金流出小计同比增加70.92%，主要原因是本期偿还债务支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少62.90%，主要原因是本期偿还债务支付的现金增加、同期定向增发所致。

现金及现金等价物净增加额同比减少129.09%，主要原因是同期定向增发所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-163,621,029.09元，净利润为181,761,174.42元，存在差异的主要原因有：①公司业务增长迅速，2014年营业总收入较上年增长31.39%，器械新增客户以及原有客户的增量业务导致应收账款增长较大，较年初增长36.51%；②基药和器械供应商预付货款增长较大；③器械配送增加了库存量以及销售增长库存需求量增加，导

致存货较年初增长38.42%。

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						
药品器械销售	7,784,331,025.39	7,080,173,562.97	9.05%	31.41%	30.72%	0.48%
分产品						
药品	7,242,676,408.27	6,651,677,062.14	8.16%	27.40%	27.14%	0.19%
器械	539,670,758.68	426,722,910.21	20.93%	128.97%	134.92%	-2.00%
其他	1,983,858.44	1,773,590.62	10.60%	-33.37%	-37.87%	6.48%
分地区						
烟台	1,442,394,518.82	1,302,422,915.15	9.70%	31.86%	32.72%	-0.60%
青岛	1,269,087,058.98	1,154,907,199.60	9.00%	11.24%	8.99%	1.88%
济南	1,363,220,602.90	1,219,659,032.62	10.53%	47.81%	43.98%	2.38%
淄博	583,596,195.54	538,004,790.89	7.81%	24.21%	27.86%	-2.58%
威海	493,143,058.09	438,212,412.58	11.14%	27.74%	25.88%	1.31%
其他	2,632,889,591.07	2,426,967,212.13	7.82%	40.75%	39.69%	0.70%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	578,518,281.23	10.19%	648,074,433.42	14.55%	-4.36%	
应收账款	3,243,058,702.01	57.11%	2,375,667,213.14	53.34%	3.77%	
存货	710,583,512.43	12.51%	513,355,870.72	11.53%	0.98%	
固定资产	403,891,100.9	7.11%	224,872,606.95	5.05%	2.06%	

	0					
在建工程	46,765,560.58	0.82%	94,590,269.67	2.12%	-1.30%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	1,272,746,736.50	22.41%	912,712,772.84	20.49%	1.92%	

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、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。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，在新一轮招标后，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，公司通过分销客户对全省未直接覆盖的医院及零售市场达成覆盖。

2、顺应政策导向，毛利率在同行业较高

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。公司新增的医疗器械业务，毛利率高于传统的药品业务毛利率，随着医疗器械业务的发展，可在一定范围内提高公司整体毛利率。

另外，公司自成立以来，公司一直注重费用控制。通过编制合理的预算，有计划地控制费用。建立并执行费用控制的归口、分级责任制度等制度，健全奖惩机制，促使全员积极参与费用控制，并设定相应的激励方式，良好的费用管理机制使得公司净利率高于同行业其他医药商业公司。

3、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，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。

4、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。

2010-2014年，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2618家，增幅达89.71%。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，良好的信誉，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2014年向前五名供应商的合计采购金额占比为17.52%，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。

5、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在2013年竣工投入使用，烟台二期募投项目也于2014年3月竣工投入使用，公司总仓库面积达到6万平米。实现了仓储管理系统（WMS）、设备控制系统（WCS）、运输管理系统（TMS）三大物流软件系统与业务系统完全对接，RF系统和电子标签系统也投入运行，实现了药品收货、存储、拣货、传输、运输的机械化和全自动化。济南物流基地已于2014年2月通过GSP药品经营质量管理规范认证，是目前山东地区药品经营企业规模最大、功能最齐全、拆零拣选能力最大、运营水平最高的现代化、专业化医药物流中心。两大物流基地的投入使用，为仓储、运输药品提供了更可靠的质量保障，为市场提供了更加快捷、便利、高效的服务，大大提高公司在山东范围内的药品配送能力和规模，助推公司更加快速成长。同时公司具有第三方物流资格，为上游厂商提供第三方物流服务，有效提高了现有仓储基地的使用率，提高服务效率，降低运营成本。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
53,520,813.11	159,778,041.63	-66.50%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
烟台天际健康咨询服务有限公司	健康咨询	100.00%
潍坊瑞康药品配送有限公司	药品器械等批发	100.00%
山东滨州瑞康医药有限公司	药品器械等批发	70.00%
枣庄际安医疗器械有限责任公司	医疗器械等销售	100.00%
尼木祥云医疗器械有限公司	医疗器械等销售	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	101,807.4
报告期投入募集资金总额	8,672.31
已累计投入募集资金总额	49,354.26
募集资金总体使用情况说明	
1、首次公开发行普通股（A股） 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计已使用募集资金 235,040,492.92 元（其中 1,282,300.00 元为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）。 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。 本
 公司募集资金账户累计收到的银行存款利息为 7,328,250.88 元。 截至 2014 年 12 月 31 日，本募投项目建设完
 毕后将节余募投资金 2,300 万元用于永久性实施的流动资金。 截至 2014 年 12 月 31 日，首发项目募集资金专用
 账户余额 23,356,132.96 元。 2、向特定投资者非公开发行普通股 非公开发行募投资金用于医疗器械配
 送项目 19,460 万元，用于医用织物生产项目 9,190 万元，用于洗涤配送项目 10,800 万元。根据公司 2012 年 8 月 6 日召开
 的 2012 年第四次临时股东大会的决议及公司《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》等相关文件，本次非公开发
 行除了投资医疗器械及医用耗材配送、医用织物生产、医用织物洗涤配送三个项目外，还补充公司流动资金 18,848 万元。
 2013 年 11 月 6 日第二届董事会第十次会议，审议通过《关于使用非公开发行股票募集资金补充流动性的议案》，永久性
 补充流动资金 18,848 万元。 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计已使用募集资金 259,784,366.24 元，其中永久
 性补充流动资金 188,488,884.07 元（含利息 8,174.41 元）。 经北京天圆全会计师事务所专项审计（报告文号为天圆全专审
 字[2013] 0080899 号），本公司以增发的募投资金对公司先期垫付的 10,866,663.15 元进行了置换。 本公司募集
 资金账户累计收到的银行存款利息为 1,290,084.46 元。 本公司以闲置资金补充流动资金 28,000 万元。 截
 至 2014 年 12 月 31 日，非公开发行募投资金项目募集资金专用账户余额 44,486,448.71 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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										
1、烟台药品现代物流 配送项目	否	6,278	6,278	1,394.57	4,623.33	100.00%	2014 年 03 月 31 日	1,128.57	是	否
2、济南药品现代物流 配送项目	否	21,135	21,135	1,755.46	18,752.49	100.00%	2013 年 06 月 30 日	1,887.11	是	否
3、医疗器械配送项目	否	19,460	19,460	1,793.37	1,942.19	9.98%	2015 年 08 月 31 日		否	否
4、医用织物生产项目	否	9,190	9,190	1,494.86	2,786.47	30.32%	2015 年 08 月 31 日		否	否
5、医用织物洗涤配送 项目	否	10,800	10,800	2,233.64	2,400.89	22.23%	2015 年 08 月 31 日		否	否
6、补充流动资金	否	18,848	18,848	0.41	18,848.89	100.00%				
承诺投资项目小计	--	85,711	85,711	8,672.31	49,354.26	--	--	3,015.68	--	--
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	--	85,711	85,711	8,672.31	65,450.59	--	--	3,015.68	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	采购的相关设备及供应商发生变化，造成工程设计方案也要相应的变更，需要重新经相关政府部门审批，医疗器械配送项目、医用织物生产项目、医用织物洗涤配送项目未达到原计划 14 年 11 月份完工的进度。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
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 2013 年 11 月增发募集资金到账后，经北京天圆全会计师事务所专项审计（报告文号为天圆全专审字[2013] 0080899 号），本公司以增发的募投资金对公司先期垫付的 1,086.67 万元进行了置换，其中医疗器械配送项目 30.34 万元，医用织物生产项目 1,009.45 万元，医用织物洗涤配送项目 46.88 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2014 年 12 月 3 日，公司董事会第二届第十九次会议审议通过了《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》，决定使用部分闲置募集资金人民币 28,000.00 万元临时性补充公司日常生产经营所需的流动资金，期限自实际使用日起不超过 6 个月。									
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	1、首发项目 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，实际永久性补充流动资金 905 万元，固定资产等投资已投入 4,623.33 万元，占总的固定资产等投资比重 96.76%。 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，实际永久性补充流动资金 1,395 万元；固定资产等投资已投入 18,752.49 万元，占总的固定资产等投资比重 106.34%。 2、增发项目 济南医疗器械配送项目中，包含补充流动资金 6,000 万元和固定资产等投资为 13,460 万元，固定资产等投									

	<p>资已投入 1,942.19 万元，占总的固定资产等投资比重 14.43%。 济南医用织物生产项目中，包含补充流动资金 318 万元和固定资产等投资为 8,872 万元，固定资产等投资已投入 2,786.47 万元，占总的固定资产等投资比重 31.41%。 济南医用织物洗涤配送项目中，包含补充流动资金 443 万元和固定资产等投资为 10,357 万元，固定资产等投资已投入 2,400.89 万元，占总的固定资产等投资比重 23.18%。</p>
--	---

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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
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	10,000,000.00	9,988,336.79	9,988,336.79		-5,620.11	-7,320.11
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	9,979,996.88	9,979,996.88		-780.06	-780.06
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	57,805,402.12	9,324,769.14		-264,189.80	-264,189.80
济南德一医疗器械有限 公司（2015 年 1 月更名 为山东瑞康德一医疗器 械有限公 司）	子公司	医疗器械	医疗器械销售	2,010,000.00	33,172,137.63	4,211,315.65	32,075,505.20	2,491,323.73	1,868,492.80
济南瑞康医药有限公 司	子公司	医药器械	药品器械等 批发	2,010,000.00	480,037,574.14	48,651,557.40	1,227,469,901.56	60,800,894.16	45,522,526.57
荣成市业安医疗器械有 限公司	子公司	医疗器械	批发零售医 疗器械	100,000.00	119,697.72	102,161.07	20,202.41	2,401.19	2,161.07

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	317,156,999.06	43,137,188.75	579,312,379.92	16,989,663.16	12,741,066.82
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	195,117,732.64	26,685,187.22	311,608,860.08	10,847,769.44	8,124,224.69
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	30,000,000.00	224,618,732.06	58,184,530.65	528,491,358.66	13,369,793.48	10,018,559.25
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	319,802.74	319,782.74	466.24	-31,450.74	-31,450.74
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	67,723,433.24	9,470,227.58	108,951,141.59	-360,707.98	-277,199.48
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	42,669,244.27	484,175.49	78,393,784.47	911,730.19	695,657.95
济宁瑞康医药有限公司	子公司	医药器械	药品器械等批发	11,000,000.00	13,659,328.11	-6,893,834.57	56,898,325.41	2,439.59	18,013.28
青岛海誉泰德商贸有限公司	子公司	医疗器械	批发零售材料等	500,000.00	56,424,580.98	25,968,535.98	84,128,282.90	17,474,575.84	13,065,974.11
菏泽金岳瑞康医药有限公司	子公司	医药器械	药品销售	10,518,000.00	9,159,799.47	9,006,509.41	1,530,934.97	-522,668.85	-521,059.90
聊城瑞康宏源医药有限公司	子公司	医药器械	药品器械等批发	30,000,000.00	66,230,027.38	23,746,591.74	113,270,397.70	-1,087,143.95	-1,086,743.95
山东滨州瑞康医药有限公司	子公司	医药器械	药品器械等批发	20,000,000.00	85,725,068.34	22,251,109.34	126,357,219.41	2,899,026.41	2,172,347.20
青岛德新康医药有限公司	子公司	医疗器械	医疗器械销售	77,000,000.00	76,469,646.42	76,262,843.66		-739,441.62	-739,441.62
枣庄际安医疗器械有限公司	子公司	医疗器械	医疗器械等销售	500,000.00	604,124.14	442,206.45	72,479.48	-57,793.55	-57,793.55
尼木祥云医	子公司	医疗器械	医疗器械等		159,352,377	39,277,521.	46,018,264.	18,814,285.	19,864,675.

疗器械有限公司			销售	1,000,000.00	.66	81	49	67	05
---------	--	--	----	--------------	-----	----	----	----	----

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
尼木祥云医疗器械有限公司	拓展器械市场	收购股权	净利润占合并报表净利润的比例为 10.93%
北京天业爱博科贸有限公司	市场前景较差	收回投资	对公司本年度业绩影响较小
青岛康医堂医疗管理有限公司	市场前景较差	清算	对公司本年度业绩影响较小

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
西藏金岳办公楼及药品分拣包装车间	5,000	1,521.27	5,739.77	100.00%			
青岛药品现代物流及医疗器械生产项目	8,000	2,607.43	2,607.43	32.59%			
合计	13,000	4,128.7	8,347.2	--	--	--	--

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

医药行业与人民群众的日常生活息息相关，是为人民防病治病、康复保健、提高民族素质的特殊产业，在保证国民经济健康、持续发展过程中，起到了积极的、不可替代的作用。2014年随着政府对医药卫生投入加大、全民医保、人口老龄化、单独二胎放开、慢病需求增大、人均用药水平提高以及大健康领域消费升级等利好因素，会对药品流通行业发展起到支撑作用。公司有着丰富的产品资源，先进的经营管理理念，规范的质量保障体系，和严格的内控制度，诚信经营，全心全意为广大老百姓的健康服务。随着国家医疗体制改革进程的深入，公司将抓住机遇，不断实现快速健康的发展，确保市场竞争力得到显

著提升。医药行业作为国家“十二五”加快培育的战略性新兴产业，面临良好的发展时机：

1、国家医改投入效果显现：中央政府和各级政府总投入资金达3万亿左右，投入将逐步表现为需求，市场扩容步伐加快。

2、国家出台《关于促进健康服务业发展的若干意见》，规划到2020年基本建立覆盖全生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，基本满足广大人民群众的健康服务需求，健康服务业总规模达到8万亿元以上，医药行业企业前景光明。

3、新版国家基本药物目录出台，品种数从307个增加到520个，二级以上医疗机构的基本药物使用比例不得低于35%，这对在2011年山东省基本药物招标后，在基本药物市场取得全省第一位置的瑞康医药将获得发展先机，企业效益稳定增长。

4、从全国来看，我国经济的持续快速增长、庞大的人口基数及老龄化趋势、人民生活水平的提高、健康意识的增强及我国政府的积极支持，均对医药企业构成长期利好，行业发展将迎来历史性机遇。据预测，中国医药市场将保持20%左右的增速，到2020年将超过美国、日本，成为全球最大的医药市场。

5、2015年3月30日，国务院发布《关于印发全国医疗卫生服务体系规划纲要(2015-2020年)通知》。该通知中明确提出按照属地层级实行医疗卫生资源梯度配置，大力发展非公立医疗机构，并提出加强医疗系统信息化建设，在互联网+的基础上开展多种形式的健康信息服务和智慧医疗服务。根据规划要求，开展健康中国云服务计划，积极应用移动互联网+、物联网、云计算、可穿戴设备等新技术，推动惠及全民的健康信息服务和智慧医疗服务，推动健康大数据的应用，逐步转变服务模式，提高服务能力和管理水平。规划还提出将积极推动移动互联网、远程医疗服务的发展。

除此之外，此次规划还提出了人口健康信息化建设的要求：到2020年，实现全员人口信息、电子健康档案和电子病历三大数据库基本覆盖全国人口，并实现信息动态更新，实现公共卫生、计划生育、医疗服务、医疗保障、药品供应、综合管理等业务应用系统的互联互通和业务协同。

随着医疗体制改革，医疗信息化行业将进一步飞速发展，对外开放程度将不断提高，特别是大型三级医院、区域医疗的数据中心积累了大量的实时性强、价值量大的数据，行业存在横向、上下游兼并收购及延伸发展的需求和可能。

（二）、公司经营计划和主要目标

1、线下传统业务

（1）、山东省药品及耗材发展战略

A、2015年是招标年，公司将抓住药品、器械招标、基药使用比例提升、基药品种增补等政策利好，进一步深耕老客户，通过自身优势争取更多的基药产品的配送授权，提高药品、器械的配送份额，不断提高市场占有率，增加集中配送的客户数量，确保增量发展。

B、将继续扩大与生产厂商的业务合作，继续做好对供应商的常规服务和个性化、差异化服务，提高客户满意度和公司美誉度，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，增加供应商数量和产品种类。

C、目前公司烟台、济南两大物流基地已投入使用，改善公司的现有物流基地布局，将更好的助推公司业务发展，为公司的持续快速发展奠定坚实基础。

（2）、省外传统业务拓展

2015年公司在稳定山东省市场的基础上，将跨省并购医疗器械销售公司，全年完成并购10-20个省份的医疗器械销售公司。

2、线上创新业务

在“互联网+”迅猛发展的时代，公司以创新驱动转型，大力发展在线服务。中国医改进入深化期，公司紧抓市场机遇，聚焦全面提升患者用药的“安全性、有效性、经济性、可及性”这一核心目标，充分发挥公司在医药领域多年的深刻理解与丰富资源，依托先进的信息技术与专业化的交叉领域运营团队，探索建立“临床使用、采购供应、支付理赔、疾病管理”环节的合理用药管理与服务闭环，逐步构建完整的线上、线下健康服务体系，助力新医改。

2015年，公司将着重在药品福利管理（PBM）、在线药品交易与线下供应服务（B2B+O2O）、远程诊疗与疾病管理等三大领域拓展相关创新业务。

（1）药品福利管理服务（PBM）：在政府着力推动“以药养医”体制变革与鼓励社会保险机构向第三方机构购买管理服务的政策背景下，公司将充分发挥多年的行业积累，通过并购整合与战略合作相结合的方式整合好人才资源、技术资源与管理资源，组建具备丰富医药行业经验与强大的信息技术解决方案实现能力的多领域、专业化服务团队，以“优化临床合理用

药管理”与“强化医保支付合规性与合理性管理”为着力点，探索出符合当前医疗服务管理体制与机制、可持续发展的PBM服务体系，联合各方共同推进业务覆盖范围，提升服务的专业水平与智能化程度，加速市场布局，探索形成与医疗机构、社会医疗保险管理机构、商业医疗保险机构、药品生产企业及互联网企业在药品福利管理领域的多元化合作模式，实现跨界融合、共赢发展。

(2) 在线药品交易与线下供应服务 (B2B+O2O)：公司在2009年即已取得药品在线交易B2B经营资质，并持续多年开展业务。2015年，公司将进一步发挥强大的信息化管理与终端覆盖优势，借鉴海外药品采购组织 (GPO) 的管理理念与方法，通过自主创新团队研发先进的“在线交易智能优化系统”，结合线下药品供需关系的深度数据挖掘、交易对接与终端拉动服务，进一步提升上游供应方与下游采购方的采购决策效率，提升在线交易的服务体验与使用粘性，提高渠道的存货周转效率与资金使用效率，为上下游客户进一步控制成本与风险，做好增值服务，为进一步提升终端用药患者的购药体验与经济性，奠定信息化基础。

(3) 远程诊疗与疾病管理服务：公司将深刻领悟并严格遵循有关部门在“远程医疗服务”领域核心规范性文件的出发点、着眼点与监管措施，在确保远程医疗服务的“安全、质量、合规”的前提下，遴选临床供需矛盾突出、信息技术解决方案成熟、收费服务模式清晰的细分治疗领域，与临床医疗机构开展深入合作，充分引进基于移动互联网平台的先进管理模式与运营团队，重点聚焦“高发病率、高依从性、高转化率与高附加值”的患者疾病管理，推动远程诊疗服务与公司配套业务的有序发展。

2015年，公司将发挥兼并收购与战略合作等多重优势，实现相关领域快速布局、快速落地、快速发展；完成互联网商务平台建设；完成从药品信息发布到在线交易、在线支付的全过程；完成医药生产企业、医药商业企业、医院、药店、个人等销售终端直接联系的模式；完成信息、物品、资金的统一；加强对线下已有实体的经营拓展，完成线上线下服务闭环，进一步提升公司整体市场竞争力。

3、医疗服务版块

- (1) 拓展院内物流业务
- (2) 拓展医院化验室投放业务
- (3) 拓展医用织物洗涤配送业务
- (4) 拓展手术器械消毒灭菌配送服务业务

更好、更全面的服务于医疗机构，提升公司综合实力，提高竞争优势。

4、精细化管理

加强公司内部管理，从方案、制度和流程三方面细化人力资源成本、采购成本、物流成本、质量控制成本、销售费用、管理费用、财务费用等成本费用的控制，充分利用公司信息技术的支撑，继续坚持对企业成本费用的精细化管理，进一步提高公司的盈利能力。

5、2015年营业收入预计超过100亿元，增长30%-60%。

(三)、公司面临的风险和对策

1、政策影响

2015年医药行业将迎招标大年，各地的基药招标启动、基药使用比例提升等政策因素，将对销售产生一定的影响。公司将加强对医改政策的研究，适应市场的变化，加强招标管理和空白市场的开发，同时加强药品、器械业务的拓展及医疗服务业的布局整合。

2、资金需求

随着企业经营规模的扩大，形成阶段性的资金需求压力。公司将努力提高现金资本管理水平，提高对资金需求及其波动性预测能力，制定应急筹资计划。

3、应收账款

随着公司经营规模的不断扩大，应收账款同步上升。如果应收账款催讨不力或控制不当，可能形成坏账，给公司造成损失。公司高度重视风险管控工作，加强销售客户的授信管理，加大对应收账款的管控力度，加强风险管理培训工作，强化员工的风险意识，提高风险防范能力。

4、存货风险

随着业务规模的扩张，公司的存货规模也增长迅速，公司目前已具备较高的库存管理能力，但若公司不能有效地实行库存管理，则公司将面临一定的资金压力。

5、管理风险

内生性增长和外延式扩展并存的发展模式是公司“做专做强”的必经之路。随着公司自身经营规模的不断扩大，高级管理人才持续引入，公司运营管理难度不断提升；而通过兼并收购实现公司快速扩张更对公司管理整合能力提出更高的挑战，虽然之前有过成功的收购，但其伴生的风险不可避免，但是公司将建立更加有针对性的激励和约束机制，充分调动公司整个团队的积极性，加强对子公司、分公司及各部门的科学管理，有效减少或规避公司快速发展带来的风险。

6、跨区域经营风险

公司通过多年在山东省的精耕细作，现已发展成为山东省医药、器械配送的龙头企业。未来公司计划跨省发展，如果公司不能根据各区域特点及时调整，将面临跨区域经营的风险。

7、公司线上业务面临的风险及措施

公司的医药电子交易和电子商务以及医药福利管理业务均与国家医疗体制改革密切相关，有一定的政策风险。公司将随时关注国家医药卫生政策的发展变动趋势，认真研究各项政策和客户需求，合理安排项目规模和进度。同时结合业务实践在原有业务模式基础上积极创新，增强企业对经营环境的适应性，最大限度地降低政策变化可能带来的经营风险。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、报告期公司以3,200万元的价格收购尼木祥云医疗器械有限公司100%的股权，尼木祥云医疗器械有限公司分别持有青岛宝康生物科技有限公司51%的股权、威海神瑞贸易有限公司100%的股权、潍坊耀恒经贸有限公司67%的股权；

2、报告期公司出资50万元成立全资子公司枣庄际安医疗器械有限责任公司；

3、威海西施康生物工程有限公司已于2013年度转让。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会《上市公司章程指引（2014 年修订）》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的规定，2014年7月2日公司第二届董事会第十六次会议及2014 年7月18日公司2014年第三次临时股东大会审议并通过了《关于修改公司章程的议案》，同意将利润分配政策条款修改为：“第一百五十九条 公司利润分配政策如下：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：（一）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。（二）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。（三）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5000 万元人民币。（四）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。（五）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。在实际分红时，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，拟定差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本6次利润分配中所占比例最低应达到20%；公司在实际分红时根据具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。（六）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。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。（七）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。（八）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。（九）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。（十）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。（十一）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（十二）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。”

现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

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20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[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9,105,830.18元，剩余利润81,952,471.59元；加上上年结转未分配利润135,535,062.57元，扣除2012年现金分红9,380,000.00元，2012年末实际可供股东分配的利润为208,107,534.16元（以上数据来自母公司财务报表）。公司2012年度利润分配的预案：公司以截至2012年12月31日股本93,800,000.00股为基数，以截至2012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1.20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年度利润分配的议案》；2013年5月23日，2012年度现金分红实施完毕。

2014年4月14日，公司召开第二届董事会第十三次会议，公司 2013 年度利润分配的预案：经北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2013 年 12 月 31 日止，公司可供分配利润为 294,761,342.96元。经综合考虑，公司 2013 年度利润分配，拟以 2013 年 12 月 31 日公司总股本10,894.76 万股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.35 元（含税），共计派发现金红利 14,707,926 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

2014年5月16日，公司召开2013年度股东大会，审议通过《2013年度利润分配的议案》；2014年7月28日，2013年度利润分配实施完毕。

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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	18,299,935.10	180,986,792.67	10.11%		
2013 年	14,707,926.00	143,554,930.80	10.25%		
2012 年	11,256,000.00	110,651,372.88	10.17%		

公司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

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.66
分配预案的股本基数 (股)	277,271,744
现金分红总额 (元) (含税)	18,299,935.10
可分配利润 (元)	351,132,489.79
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2014 年度利润分配的预案: 公司以截止 2015 年 3 月 31 日股本 277,271,744 股为基数, 以截止 2014 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 0.66 元 (含税), 共计派发现金 18,299,935.10 元。	

十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

作为上市公司, 山东瑞康医药股份有限公司 (以下简称“公司”) 在不断为股东创造价值的同时, 也承担对国家和社会的全面发展、自然环境和资源, 以及股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商、社区等利益相关方的责任, 实现公司与社会和谐、协调、统一的可持续发展。

1、保护股东的合法权益, 促进公司健康发展

公司一直高度重视公司治理结构的建立和完善, 积极优化与投资者的关系, 努力以出色的业绩回报来体现对股东的责任。

(1) 公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会等部门颁布的有关公司治理的法律、法规的要求, 建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层所构成的组织结构, 制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度, 并在实际运营过程中不断修订和完善。

(2) 按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的有关规定, 公司依法召集、召开股东大会, 平等对待所有股东, 保障股东能够充分行使自己的权利。报告期内, 公司共召开了6次股东大会。

(3) 认真履行信息披露义务。报告期内, 公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规和《信息披露管理制度》的规定, 严格履行信息披露义务, 做好信息披露工作, 确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平, 以便公司股东和债权人能够及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况。

(4) 公司不断加强投资者关系的管理, 本着公平对待所有投资者的原则, 积极建立与投资者双向交流的机制, 保持公司与投资者之间相互信任、利益一致的关系, 制订了《公司投资者关系管理制度》。公司指定董事会秘书负责公司投资者关系工作的全面统筹、协调与安排, 通过电话、网络、现场接待等多种方式积极与投资者进行交流互动, 听取广大投资者对于公司经营、未来发展的意见和建议, 尽力解答投资者的疑问。公司指派专人做好投资者的来访接待工作, 合理、妥善地安排中小股东和投资者、新闻媒体等特定对象到公司进行现场调研和参观, 促进公司领导与投资者面对面交流。

(5) 公司经营管理层以投资者利益最大化为目标, 适时分析市场环境, 挖掘公司隐藏的价值和潜力, 调整公司发展战略, 追求卓越的营运表现, 让投资者充分分享公司良好的经营成果。公司也将根据公司章程中利润分配政策, 结合公司实际情况, 拟定合理的分红方案, 在公司获得发展的同时回馈股东。

2、保护员工合法权益, 促进公司和谐发展

公司以“关注员工成长”为主题，秉承“以人为本”、“精简高效”的原则，公司始终将人力资源的开发和优化配置作为公司发展的重要保证和前提，

(1) 公司严格遵守新《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规的规定，完善工作制度和作息时间，与所有员工签订《劳动合同》，办理医疗、养老、失业、工伤等社会保险，为员工提供健康、安全的生产和生活环境，切实维护员工的切身利益。

(2) 公司建立健全人力资源管理体系，包括招聘、人员培训、薪资管理、绩效考核等人力资源管理制度，为员工的招聘、培训、激励和约束提供制度保障。公司将根据内部培养和外部招聘相结合的原则，将具体措施落实到选人、用人、育人、留人等各个环节，重点培养、引进市场拓展人才、复合型高级管理人才，加大力度建立健全公司人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励机制，提高人力资源的使用效率，确保公司发展所需的各类人才能够各尽其用、各显其能。

2014年，公司加大了员工培训力度，使员工尽快了解公司文化、熟悉公司业务流程、熟悉公司信息管理系统；持续进行后备干部培训，建立干部梯队培养计划，培养一批熟悉市场营销、管理创新、销售创新、素质良好的主管级队伍和业务骨干，以满足公司业务快速增长和永续发展的需要。致力培养一批忠诚于瑞康事业的员工队伍，让每一位员工与公司共同成长。

(3) 公司为提高员工素质及业务能力，培养丰富的知识与技能，养成良好的职业道德和敬业精神，公司建立健全了培训管理制度，于每年年初制定系统的年度培训计划，在培训课程的选择上，公司注重全方位，多层次，以企业的发展、员工的需求为导向，针对不同层次的员工采用不同方式、不同类别的培训。在公司内部，通过内训师的培养来充实培训队伍，为公司员工提供多层次、多方面培训的机会。

(4) 公司充分发挥工会、职代会的作用，对关系到职工切身利益的事项，组织开展职工代表大会听取职工各方面的意见，关心和重视职工的合理需求。公司以真诚、公正的态度对待每一位员工，关心职工工作、生活和身体健康。在紧张的工作之余，公司党支部、工会组织各项文体活动来丰富员工的文化生活。

3、保护供应商、客户、消费者等利益相关者的权益，促进公司协调发展

保护供应商和客户权益。公司以诚信为基础，与供应商和客户建立良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。

(1) 积极实施集成化的供应链管理

公司在企业流程再造过程中，将企业经营过程中有关的人、技术、经营管理三要素有机地集成并优化运行，实现了项目建设全生命周期优化控制，较好适应了新的竞争环境下市场对管理过程提出的高质量、低成本的要求。

(2) 积极打造双赢合作模式

公司积极倡导合作伙伴随企业共成长的发展理念，视客户为合作伙伴，努力构建相互尊重、诚实守信、双方共赢的良好合作关系。公司尊重并维护合作伙伴的合法权益，严格按照客户要求执行各项价格政策及市场区域限制等。严格按合同办事，从不拖欠供应商款项。公司各部门人员严守规章制度，公正廉洁平等地处理合作关系。

在 2014 年的采购管理工作中，公司注重供应链中的信息流顺畅，重点从职业道德、服务意识、采购理念、系统协调、信息平台建设等方面开展工作，改变以买卖关系为基础的供应商合作，建立以互惠共赢、协同发展为基础的战略合作采购模式。

公司遵循公平、公开、公正的竞争原则，与同行保持良好的竞争与合作，反对商业贿赂，反对不正当竞争；不售假，联合打击假冒伪劣；坚守诚信原则，弘扬诚信理念，培育诚信企业品牌，在信用体系建设中发挥带头作用。

4、注重保护环境，促进公司可持续发展

对于药品流通企业来说，质量就是企业的生命，安全是我们的责任，注重环保是我们的使命，遵守法规、开拓进取，成为最有价值的实力型企业是我们一贯的追求。鼓励节能降耗，并实施全过程控制。

公司一向秉承节能降耗，建立了节能降耗目标分解体系，不断采用节能环保型设施、设备，并在营销、物流、管理等部门全面实行“节约一分钱、节约一滴水、节约一度电、节约一张纸”的活动，并列入绩效评估。

员工从身边的小事做起，无纸化办公，提高纸张利用率，节约用水用电，建立节约型公司，以多种形式及渠道倡导节能节约，激发广大员工节能节约的积极性和创造性，使节约节能逐渐成为习惯。

在资源循环利用方面，公司采取了一系列的措施。将保温箱收集用于再利用，将包装材料的塑料袋收集，用于盛装垃

圾袋或废品等；将包装材料废品、外包装纸箱或纸筒回收，作为再生资源的回收利用。

5、社会公益事业

公司在努力为股东和投资者创造价值的同时，不忘关注社会公益事业，积极鼓励全体员工主动回馈社会，参与各种形式的捐资，以支持各项慈善事业。企业发展源于社会及各级政府的大力支持与帮助，公司注重社会价值的体现，一直将企业与政府、企业与社会之间的关系维护作为工作重点，积极配合各级政府部门和监管机关的监督检查，并加强与相关政府机关的联系，建立良好的沟通关系，认真做好相关政府部门来司的参观、视察等任务。此外，公司始终坚持规范经营、依法纳税，自觉接受税务部门的检查和监督。多年来，随着企业的不断发展，公司上缴国家和地方税收逐年增长，较好地推动了当地经济的发展。

2015年，公司将一如既往地履行社会责任视作一项应尽的义务和职责，并接受社会各界的监督，不断完善公司社会责任管理体系建设，加强与各利益相关方的沟通与交流，促进经济、社会、环境的和谐发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014年02月26日	公司会议室	实地调研	机构	光大保德信，国金证券	公司发展情况
2014年03月05日	公司会议室	实地调研	机构	第一创业，中信建投，信达证券，国海富兰克林，博时基金，华融证券，安信证券，东方证券，浙江中大	公司发展情况
2014年03月12日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券，中国人保	公司发展情况
2014年05月09日	公司会议室	实地调研	机构	长盛基金，信达证券	公司发展情况
2014年05月16日	公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券，瑞银证券	公司发展情况
2014年07月29日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券，华夏基金，天弘基金，广	公司发展情况

				发基金,长盛基金,万家基金,国金通用基金,信诚人寿,对外经济贸易信托,民生证券	
2014年08月05日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金,兴业证券,圆信永丰,银华基金	公司发展情况
2014年11月08日	公司会议室	实地调研	机构	国投瑞银,太平保险	公司发展情况
2014年11月10日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国 平安资管	公司发展情况
2014年12月12日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安,银行基金,易方达,交银施罗德	公司发展情况
2014年12月29日	公司会议室	实地调研	机构	中欧基金,华夏基金,华商基金,华创证券	公司发展情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

适用 不适用

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
尼木光照科技有限公司	尼木祥云医疗器械有限公司	3,200	完成		净利润 19,864,675.05 元	10.93%	否			不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对	被出售	出售日	交易价	本期初	出售对	资产出	资产出	是否为	与交易	所涉及	所涉及	披露日	披露索
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

方	资产		格(万元)	起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	公司的影响(注3)	售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	售定价原则	关联交易	对方的关联关系(适用关联交易情形)	的资产产权是否已全部过户	的债权债务是否已全部转移	期	引
刘广成、刘若然	北京天业爱博科贸有限公司	2014-4-30	1,163.48	-12.41		-0.07%	根据净资产	否		是	是		不适用

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

适用 不适用

托管情况说明

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。2014年，乳山市医药公司净利润为-1,164,537.58元，公司在其他业务支出中列支了托管损失金额为349,361.27元

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在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

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期 （协议签署	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期		日)					
泰安瑞康药品配送有限公司	2014 年 01 月 29 日	2,000			连带责任保证	1 年	是	是
淄博瑞康药品配送有限公司	2014 年 01 月 29 日	2,000			连带责任保证	1 年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		4,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		4,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		4,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		4,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	<p>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</p>	<p>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。发行人股东青岛睿华方略医药咨询服务有 限公司承诺：自瑞康医药股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的瑞康医药公开发行股票前已发行的股份，也不由瑞康医药回购该部分股份。</p>	<p>2011 年 06 月 10 日</p>	<p>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</p>	<p>承诺已于 2014 年 6 月 11 日履行完毕，承诺履行期间，未出现不遵守承诺的情况</p>
	<p>发起人股东 TB NATURE LIMITED</p>	<p>自山东瑞康医药股份有限公司 A 股股票上</p>	<p>2011 年 06 月 10 日</p>	<p>自山东瑞康医药股份有限公司 A 股股票上</p>	<p>承诺已于 2012 年 6 月 11 日履行完毕，承诺履</p>

		<p>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接持有的瑞康股份公开发行股票前已发行的股份</p>		<p>市之日起十二个月</p>	<p>行期间，未出现不遵守承诺的情况</p>
	<p>公司控股股东 韩旭、张仁华</p>	<p>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</p>	<p>2011年06月10日</p>	<p>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。</p>	<p>承诺目前正在履行中，报告期内未出现不遵守承诺的情况</p>

		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。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	周瑕、杜宪超

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

2014年非公开发行股票方案经公司分别于2014年7月2日和2014年7月18日召开的第二届董事会第十六次会议和2014年第三次临时股东大会审议通过。本次非公开发行股票的申请于2014年12月24日经中国证监会发行审核委员会审核通过。2015年1月21日，中国证监会核发《关于核准山东瑞康医药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】87号），核准公司非公开发行不超过59,376,546股新股。2015年2月17日，公司披露了《非公开发行A股股票之发行情况报告暨上市公告书》等公告，有关公告请参阅巨潮资讯网。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	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	67,833,736	62.26%			67,833,736	-62,934,514	4,899,222	72,732,958	33.37%
3、其他内资持股	67,833,736	62.26%			67,833,736	-62,934,514	4,899,222	72,732,958	33.37%
其中：境内法人持股	19,345,697	17.76%			19,345,697	-38,691,394	-19,345,697	0	0.00%
境内自然人持股	48,488,039	44.50%			48,488,039	-24,243,120	24,244,920	72,732,958	33.37%
二、无限售条件股份	41,113,864	37.83%			41,113,864	62,934,514	104,048,378	145,162,242	66.63%
1、人民币普通股	41,113,864	37.83%			41,113,864	62,934,514	104,048,378	145,162,242	66.63%
三、股份总数	108,947,600	100.00%			108,947,600		108,947,600	217,895,200	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1. 2014年6月11日公司控股股东韩旭、张仁华；发起人股东青岛睿华方略医药咨询服务有限公司持有的限售股份的上市流通，本次解除限售股份的数量为52,684,336股，占公司股份总额的48.36%；韩旭，张仁华作为公司高管上述股份锁定期满后，每年转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的25%。

2. 2014年4月14日，公司召开第二届董事会第十三次会议，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。2014年5月16日，公司召开2013年度股东大会，审议通过《2013年度利润分配的议案》。并于2014年7月14日执行完毕。

3. 2013年非公开发行1,514.76万股，于2013年11月7日在深圳证券交易所上市，该部分股份自2014年11月7日起解除限售。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 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的影响

√ 适用 □ 不适用

2014年4月14日，公司召开第二届董事会第十三次会议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2014年5月16日，公司召开2013年度股东大会，审议通过《2013年度利润分配的议案》，并于2014年7月14日执行完毕。此次变动导致上年每股收益由1.49元变为0.75元，上年归属于公司普通股东的每股净资产由14.98元变为7.49元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股(A股)	2011年06月10日	20	23,800,000	2011年06月10日	19,040,000	
人民币普通股(A股)	2013年10月31日	39.61	15,147,600	2013年11月07日	15,147,600	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

(1) 首次公开发行股票情况

山东瑞康医药股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]779号文核准，采用网下向股票配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）与网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式首次向社会公开发行人民币普通股股票2,380万股，每股面值1.00元，发行价格为人民币20.00元/股，其中网下配售476万股，网上发行1,904万股。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。公司发行的人民币普通股股票于2011年6月10日在深圳证券交易所中小板上市。

根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下配售的股票自公司网上发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日（即2011年6月10日）起锁定三个月后于2011年9月13日起上市流通。

(2) 非公开发行股票情况

经中国证监会“证监许可[2013]866号”文核准公司向特定投资者非公开发行A股股票，本次发行的发行价格为39.61元/股，新增1,514.76万股，本次募集资金总599,996,436元人民币，扣除发行费用17,015,705.51元，募集资金净额为582,980,730.49元。新增股份2013年11月7日在深圳证券交易所上市。本次发行的股份自股票上市之日2013年11月7日起12个月内不得转让。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

参见本节一“股份变动情况”。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,332	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	4,755	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	24.86%	54,159,022	27,079,511	40,619,266	13,539,756	质押	6,910,000
韩旭	境内自然人	19.65%	42,813,456	21,406,728	32,110,092	10,703,364	质押	23,350,000
TB NATURE LIMITED	境外法人	13.78%	30,031,328	15,015,664		30,031,328		
中信证券股份有限公司	国有法人	3.04%	6,629,500					
全国社保基金一一五组合	其他	2.41%	5,241,740					
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	2.31%	5,041,464					
宿迁人合安泰投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.84%	4,000,000					
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.65%	3,600,000					
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资	其他	1.54%	3,350,088					

基金								
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	1.48%	3,229,920					
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）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，韩旭和张仁华夫妇为公司实际控制人。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期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	30,031,328	人民币普通股	30,031,328					
张仁华	13,539,756	人民币普通股	13,539,756					
韩旭	10,703,364	人民币普通股	10,703,364					
中信证券股份有限公司	6,629,500	人民币普通股	6,629,500					
全国社保基金一一五组合	5,241,740	人民币普通股	5,241,740					
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	5,041,464	人民币普通股	5,041,464					
宿迁人合安泰投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	3,600,000	人民币普通股	3,600,000					
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	3,350,088	人民币普通股	3,350,088					
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	3,229,920	人民币普通股	3,229,920					
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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
韩旭	中国	是
张仁华	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	<p>董事长韩旭：男，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1965 年出生，本科学历。历任烟台二运公司职业高中教师，烟台二运公司企管科科长，山东瑞康药业董事长，瑞康配送董事长，现任本公司董事长。</p> <p>总经理张仁华：女，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1966 年出生，大专学历，药剂师。历任烟台山医院团总支书记，山东瑞康药业总经理，瑞康配送总经理，现任本公司副董事长兼总经理，山东省人大代表。</p>	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

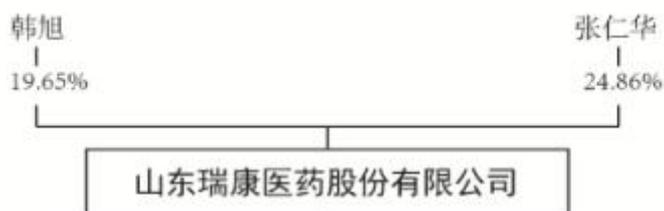
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
韩旭	中国	是
张仁华	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	<p>董事长韩旭：男，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1965 年出生，本科学历。历任烟台二运公司职业高中教师，烟台二运公司企管科科长，山东瑞康药业董事长，瑞康配送董事长，现任本公司董事长。</p> <p>总经理张仁华：女，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1966 年出生，大专学历，药剂师。历任烟台山医院团总支书记，山东瑞康药业总经理，瑞康配送总经理，现任本公司副董事长兼总经理，山东省人大代表。</p>	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
TB Nature Limited	李曙军	2007 年 10 月 08 日	1173645	1 港币	INVESTMENT, TRADING (股权投资), 主要投资方向为 中国快速增长的中小 型民营企业, 重点关 注的行业包括可再生 能源和环境保护、新 材料、教育和其他服 务业、消费品和零售 等行业。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

股东名称/一致 行动人姓名	计划增持股份数 量	计划增持股份比 例	实际增持股份数 量	实际增持股份比 例	股份增持计划初 次披露日期	股份增持计划实 施结束披露日期
张仁华	19,792,182	1.81%	19,792,182	1.81%	2014 年 07 月 02 日	2015 年 02 月 17 日

其他情况说明

2014年非公开发行股票方案经公司分别于2014年7月2日和2014年7月18日召开的第二届董事会第十六次会议和2014年第三次临时股东大会审议通过。本次非公开发行股票的申请于2014年12月24日经中国证监会发行审核委员会审核通过。2015年1月21日,中国证监会核发《关于核准山东瑞康医药股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2015】87号),核准公司非公开发行不超过59,376,546股新股。2015年2月17日,公司披露了《非公开发行A股股票之发行情况报

告暨上市公告书》等公告，增发股份于2015年2月25日发行上市，有关公告请参阅巨潮资讯网。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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）
韩旭	董事长	现任	男	50	2012年12月06日	2015年12月05日	21,406,728			42,813,456
张仁华	总经理、副董事长	现任	女	49	2012年12月06日	2015年12月05日	27,079,511			54,159,022
周云	董事会秘书、董事、副总经理	现任	女	45	2012年12月06日	2015年12月05日				
杨博	董事	现任	男	32	2012年12月06日	2015年12月05日				
张莲梅	董事、副总经理	现任	女	46	2012年12月06日	2015年12月05日				
崔胜利	董事	现任	男	60	2012年12月06日	2015年12月05日				
王锦霞	独立董事	现任	女	61	2012年12月06日	2015年12月05日				
金福海	独立董事	现任	男	50	2012年12月06日	2015年12月05日				
吴国芝	独立董事	现任	女	54	2012年12月06日	2015年12月05日				
刘志华	监事	现任	女	53	2012年12月06日	2015年12月05日				
陶春芳	监事	现任	女	40	2012年12月06日	2015年12月05日				
黄少杰	监事	现任	男	43	2012年12月06日	2015年12月05日				
阎明涛	执行总经理	现任	男	50	2012年12月06日	2015年12月05日				
韩松	副总经理	现任	男	48	2012年12月06日	2015年12月05日	2,400			4,800
尚毅力	副总经理	现任	女	59	2012年12月06日	2015年12月05日				

					月 06 日	月 05 日				
徐世奎	副总经理	现任	男	43	2012 年 12 月 06 日	2015 年 12 月 05 日				
苏立臣	财务总监	现任	男	43	2013 年 11 月 22 日	2015 年 12 月 05 日				
合计	--	--	--	--	--	--	48,488,639	0	0	96,977,278

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

韩旭先生：中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1965 年出生，本科学历。历任烟台二运公司职业高中教师，烟台二运公司企管科科员，山东瑞康药业董事长，瑞康配送董事长，现任本公司董事长。

张仁华女士：中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1966 年出生，大专学历，药剂师。历任烟台山医院团总支部书记，山东瑞康药业总经理，瑞康配送总经理，现任本公司副董事长兼总经理，山东省人大代表。

周云女士：中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，本科学历，助理工程师。历任烟台市医药公司组织科干事至烟台市医药公司下属企业劳资主管，山东瑞康药业人力资源部经理，瑞康配送人力资源中心经理、总监，瑞康配送监事，现任本公司副总经理兼董事会秘书、董事。

杨博先生：中国国籍，无境外永久居留权，1983 年出生，本科学历。历任瑞康配送采购主管，监事，董事。现任本公司商务事业部总经理、董事。

崔胜利先生：中国国籍，无境外永久居留权，1955 年出生，中专学历，现任本公司物流事业部总经理、董事。

张莲梅女士：中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，本科学历，执业药师。历任烟台医药采购供应站药品质量管理，山东瑞康药业质量管理部经理，瑞康配送质量管理部经理。现任本公司副总经理、董事。

王锦霞女士：中国国籍，无永久境外居留权，1954 年出生，大学本科，高级经济师，中共党员。曾任中国医药公司财务处副处长、北京中新利医药咨询公司总经理，《中国新药杂志》编辑部主任、中国医药商业协会秘书长、副会长、中国医药商业协会连锁药店分会负责人。现任商务部药品流通行业专家委员会专家、国家发展和改革委员会药品价格评审中心专家委员、中国商业统计学会副会长、中国非处方药物协会高级顾问、上海交通大学继续教育学院客座教授，同时担任美罗药业股份有限公司、九州通医药集团股份有限公司、山东瑞康医药股份有限公司、山东威高集团医用高分子制品股份有限公司和云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司独立董事。

金福海先生：中国国籍，无永久境外居留权，1965 年 11 月生，博士研究生学历，烟台大学教授，中国法学会经济法学研究会常务理事、山东省法学会国际经济法暨台湾法问题研究会会长、烟台市人民政府法制咨询专家委员会委员、烟台市/青岛市/威海市仲裁委员会仲裁员，山东恒邦冶炼股份有限公司、天润曲轴股份有限公司、烟台正海磁性材料股份有限公司、山东瑞康医药股份有限公司、山东中际电工装备股份有限公司独立董事。

吴国芝女士：中国国籍，无境外永久居留权，1961 年出生，本科学历，高级会计师、注册会计师、注册评估师。历任济南市委党校教师，山东省财政学校教师，山东方正会计师事务所审计部主任，山东中山会计师事务所部门经理。现任山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）烟台芝罘分所部门经理，山东瑞康医药股份有限公司独立董事。

2、公司监事

刘志华女士：中国国籍，无境外永久居留权，1962 年出生，大专学历，会计师。历任烟台合成革总厂设备保全员，烟台合成革总厂财务部会计师，烟台万华合成革集团有限公司监察审计处内部审计师，瑞康配送财务主管。现任本公司资金管理部经理、监事会主席。

陶春芳女士：中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生，大专学历，曾任瑞康配送财务主管。现任本公司销售服务部经理、监事。

黄少杰先生：中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，中专学历，执业药师，历任烟台永达生化制药公司质量检

验员，山东瑞康药业质量检验员，瑞康配送物流管理部副经理。现任本公司物流管理部副总经理、监事。

3、高级管理人员

张仁华女士：详见“董事”。

阎明涛先生：中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，本科学历，高级工程师、执业药师。历任烟台中策药业公司生产科长、销售科长，烟台益生药业有限公司副总经理，山东瑞康药业常务副总经理，瑞康配送常务副总经理。现任本公司执行总经理。

苏立臣先生：中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，本科学历，会计师，中国注册会计师。历任烟台市医药物资经营总公司会计，烟台市医药物资经营总公司会计主管，烟台市医药公司审计，烟台市医药公司会计主管，烟台医药国有控股有限公司会计主管，2009年11月加入本公司。现任本公司财务总监。

周云女士：详见“董事”。

韩松先生：中国国籍，无境外永久居留权，1967 年出生，本科学历。历任兖矿工程处科员，烟台冰轮集团科员，山东煤炭工业总公司职员，山东瑞康药业公共关系管理中心经理，瑞康配送公共关系管理中心经理、副总经理。现任本公司副总经理。

张莲梅女士：详见“董事”。

尚毅力女士：中国国籍，无境外永久居留权，1958 年出生，大专学历，药师。历任烟台市医药站业务员，山东瑞康药业采购部经理，瑞康配送采购总监。现任本公司副总经理。

徐世奎先生：中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，本科学历，执业药师。历任山东华能集团山东分公司科员，阿斯特拉无锡制药有限公司济南办事处经理，上海罗氏制药有限公司商务部山东商务经理，瑞康配送采购总监。现任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
韩旭	西藏金岳医疗器械有限公司	法人代表	2012年08月09日		否
韩旭	山东瑞祥医疗器械有限公司	法人代表	2011年11月04日		否
韩旭	烟台天际健康咨询服务有限公司	法人代表	2011年11月22日		否
韩旭	泰安瑞康药品配送有限公司	法人代表	2011年08月15日		否
韩旭	东营瑞康药品配送有限公司	法人代表	2011年10月31日		否
韩旭	济南明康大药房有限责任公司	法人代表	2012年08月03日		否
韩旭	西藏金岳医疗器械有限公司	法人代表	2012年08月09日		否
韩旭	青岛海誉泰德商贸有限公司	法人代表	2013年05月		否

			04 日		
韩旭	济南瑞康医药有限公司	法人代表	2013 年 01 月 04 日		否
韩旭	荣成市业安医疗器械有限公司	法人代表	2013 年 12 月 27 日		否
韩旭	尼木祥云医疗器械有限公司	法人代表	2014 年 12 月 24 日		否
韩旭	山东福颐养老投资有限公司	法人代表	2014 年 12 月 24 日		否
韩旭	烟台诚厚投资有限公司	法人代表	2014 年 08 月 07 日		否
韩旭	山东瑞祥口腔医院有限公司	法人代表	2014 年 12 月 22 日		否
韩旭	青岛瑞康药品配送有限公司	法人代表	2011 年 09 月 01 日	2014 年 11 月 10 日	否
韩旭	青岛德新康医药有限公司	法人代表	2013 年 12 月 13 日	2014 年 08 月 28 日	否
韩旭	中华全国工商业联合会医药业商会	副会长	2014 年 09 月 06 日		否
崔胜利	淄博瑞康药品配送有限公司	法人代表	2009 年 05 月 14 日		否
崔胜利	山东瑞康德一医疗器械有限公司	法人代表	2012 年 07 月 13 日		否
崔胜利	潍坊瑞康药品配送有限公司	法人代表	2012 年 05 月 22 日		否
崔胜利	青岛瑞康药品配送有限公司	法人代表	2014 年 11 月 10 日		否
王锦霞	云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限 公司	独立董事	2013 年 11 月 18 日		是
王锦霞	九州通医药集团股份有限公司	独立董事	2012 年 05 月 21 日		是
王锦霞	山东威高集团医用高分子制品股份有限 公司	独立董事	2012 年 05 月 21 日		是
王锦霞	大连美罗药业股份有限公司	独立董事	2008 年 09 月 09 日	2014 年 09 月 26 日	是
金福海	烟台大学	教授	2009 年 10 月 01 日		是
金福海	烟台正海磁性材料股份有限公司	独立董事	2010 年 09 月 01 日		是

金福海	山东中际电工装备股份有限公司	独立董事	2010年09月01日		是
金福海	山东恒邦冶炼股份有限公司	独立董事	2011年04月06日		是
金福海	中国经济法学研究会	常务理事	2008年09月01日		否
金福海	山东省法学会国际经济法暨台湾法律问题研究会	会长	2009年10月01日		否
金福海	烟台市人民政府法制咨询专家委员会	委员	2009年10月01日		否
金福海	青岛/烟台/威海仲裁委员会	仲裁员	2003年05月01日		否
金福海	天润曲轴股份有限公司	独立董事	2013年11月18日		是
吴国芝	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）烟台芝罘分所	部门经理	2008年06月01日		是
韩松	威海神瑞贸易有限公司	法人代表	2015年03月05日		否
韩松	枣庄际安医疗器械有限责任公司	法人代表	2014年01月20日		否
韩松	聊城瑞康宏源医药有限公司	法人代表	2013年07月11日		否
韩松	山东滨州瑞康医药有限公司	法人代表	2013年12月18日		否
韩松	菏泽金岳瑞康医药有限公司	法人代表	2013年08月27日		否

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的绩效考核体系及薪酬制度领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
韩旭	董事长	男	50	现任	37.26	0	37.26

张仁华	副董事长、总经理	女	49	现任	37.26	0	37.26
周云	董事会秘书、董事、副总经理	女	45	现任	12.72	0	12.72
杨博	董事	男	32	现任	12.36	0	12.36
张莲梅	董事、副总经理	女	46	现任	13.18	0	13.18
崔胜利	董事	男	60	现任	6.46	0	6.46
王锦霞	独立董事	女	61	现任	6	0	6
金福海	独立董事	男	50	现任	6	0	6
吴国芝	独立董事	女	54	现任	6	0	6
刘志华	监事	女	53	现任	8.43	0	8.43
陶春芳	监事	女	40	现任	6.93	0	6.93
黄少杰	监事	男	43	现任	8.71	0	8.71
阎明涛	执行总经理	男	50	现任	31.2	0	31.2
韩松	副总经理	男	48	现任	13.08	0	13.08
尚毅力	副总经理	女	59	现任	12.9	0	12.9
徐世奎	副总经理	男	43	现任	12.78	0	12.78
苏立臣	财务总监	男	43	现任	12.24	0	12.24
合计	--	--	--	--	243.51	0	243.51

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

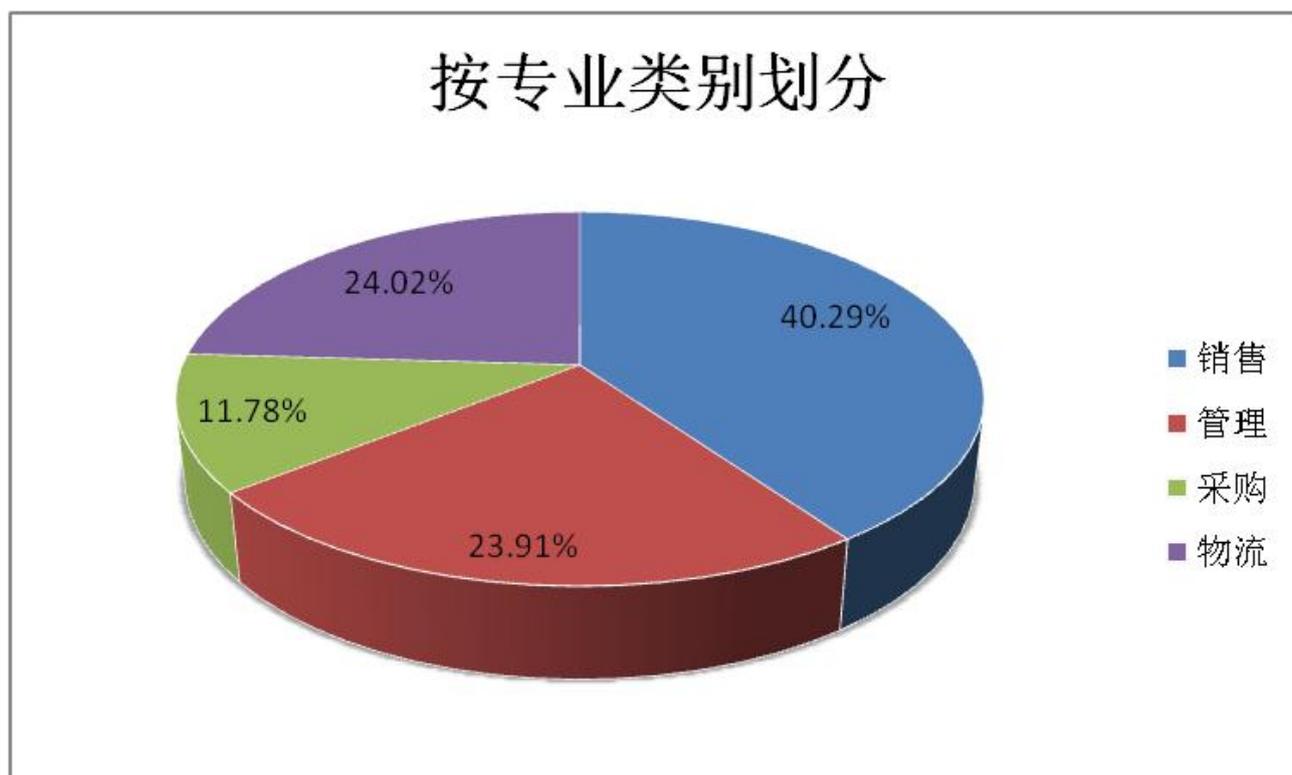
无

五、公司员工情况

1、按专业类别划分

专业类别	人数	占员工总数比例
销售	691	40.29%
管理	410	23.91%
采购	202	11.78%
物流	412	24.02%
合计	1715	100%

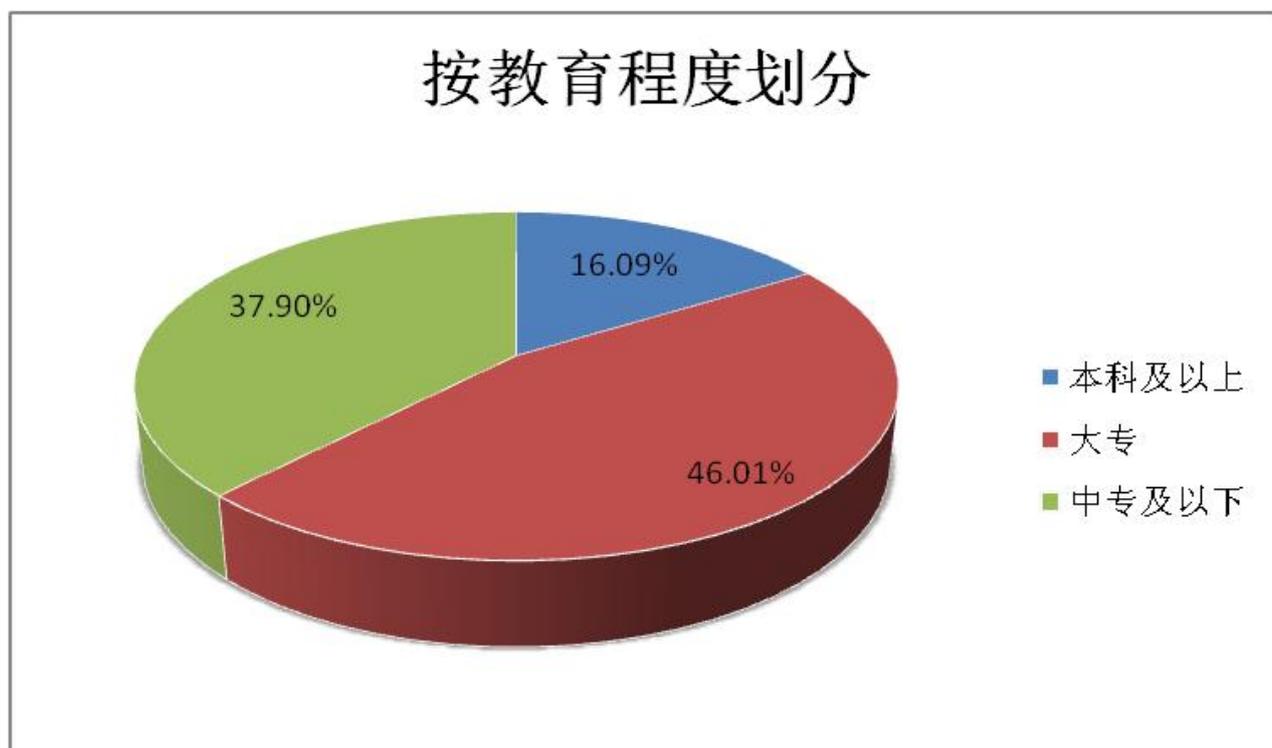
饼状图:



2、按教育程度划分

教育程度	人数	占员工总数比例
本科及以上	276	16.09%
大专	789	46.01%
中专及以下	650	37.90%
合计	1715	100%

饼状图：

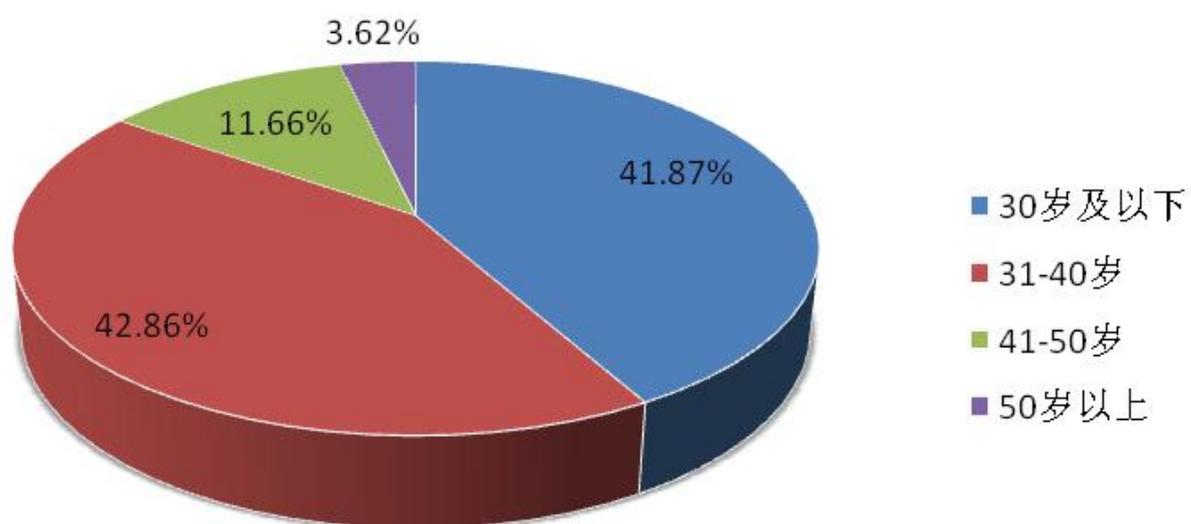


3、按年龄结构划分

年龄幅度	人数	占员工总数的比例
30岁及以下	718	41.86%
31-40岁	735	42.86%
41-50岁	200	11.66%
50岁以上	62	3.62%
合计	1715	100%

饼状图：

按年龄结构划分



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

治理层面制定有《公司章程》，并根据章程等规定，制定有股东大会、董事会、监事会等议事规则，及战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、总经理、董事会秘书等工作制度，制定信息披露、关联交易、募集资金、履行社会责任、内幕信息及知情人管理、投资者关系管理、会计师事务所选聘、防范大股东及关联方占用上市公司资金管理等相关治理制度。报告期内根据监管要求及治理需要修订《募集资金管理办法》（详见2014年7月3日和7月19日发布于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告）以规范细化募集资金的存储、使用、投向变更、监督等管控。上述公司治理制度的有效执行，保证了相关委员会有效履行职责，有利于发挥监事会的监督作用，为董事会科学决策提供帮助。

公司治理的具体情况如下：

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定要求，认真履行股东大会的召集、召开及表决程序，并聘请律师出席见证，确保全体股东、特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东充分地行使自己的合法权利。

2、关于董事和董事会

在报告期内，董事会严格按照《公司法》、《董事会议事规则》召开会议，执行股东大会决议并依法行使职权。公司各位董事能够勤勉尽责的行使权利，科学决策，维护公司和股东利益。公司严格按照《董事会议事规则》和《董事会审计委员议事规则》等制度，进一步明确董事会及其专业委员会的职责。董事会成员九名，其中有三名独立董事，一名为行业专业人士，一名为财务专业人士，一名为法律专业人士，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，并下设董事会审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会。

3、关于监事和监事会

公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定召集、召开监事会，认真履行职责，审议公司的定期报告，列席公司股东大会和董事会，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况等方面进行了监督，维护了公司及股东的合法权益。

公司监事会向股东大会负责，对公司财务以及公司董事、经理级其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益，为保证监事正常履行职责，公司保障了监事的知情权。

4、关于信息披露与投资者关系

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等法律、法规的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，明确信息披露的责任人，加强了内幕信息的保密工作，提高了年报信息披露的质量和透明度，加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司外部信息的报送和使用管理。报告期内，公司及信息披露义务人严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求协调投资者关系，接待股东来访，回答投资者咨询，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公开。

5、关于公司内部审计情况

公司设立审计监管部，制定了《内部审计制度》，明确规定了审计部门的职责、实施等内容。通过内部审计工作的有效开展，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行审计和监督，有效防范了内部控制的风险，保证公司资产的真实和完整，确保公司治理规范。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司制定《内幕信息及知情人管理制度》明确规定信息管理职责划定、知情人员范围、信息保密规定、信息流转审批、知情人登记备案及责任追究等方面。公司报告期内公司严格按照制度规定执行信息保密管理工作。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 16 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年年度报告及其摘要》、《2013 年度财务决算报告 2014 年预算报告》、《2013 年度利润分配的预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2013 年度监事会工作报告》	全部审议通过	2014 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《公司 2013 年度股东大会决议公告》

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 02 月 13 日	《关于修改公司章程的议案》、《关于为淄博瑞康药品配送有限公司和泰安瑞康药品配送有限公司在招商银行股份有限公司烟台分行分别办理综合授信人民币贰仟万元整提供连带责任担保的议案》、《关于使用自有资金进行国债逆回购投资的议案》	全部审议通过	2014 年 02 月 14 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2014 年第一次临时股东大会决议公告》
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 06 月 03 日	《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》	全部审议通过	2014 年 06 月 04 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2014 年第二次临时股东大会决议公告》

<p>2014 年第三次临时股东大会</p>	<p>2014 年 07 月 18 日</p>	<p>《山东瑞康医药股份有限公司符合本次非公开发行 A 股股票条件》、《山东瑞康医药股份有限公司本次非公开发行 A 股股票方案》、《山东瑞康医药股份有限公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《山东瑞康医药股份有限公司非公开发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》、《山东瑞康医药股份有限公司本次非公开发行 A 股股票涉及重大关联交易的议案》、《瑞康医药股份有限公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》、《山东瑞康医药股份有限公司与张仁华签署的附条件生效的《股份认购协议》的议案》、《山东瑞康医药股份有限公司与汇添富基金管理股份有限公司签署附条件生效的《股份认购协议》的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改公司股东大会会议事规则的议案》、《关于《公司未来三年（2014-2016</p>	<p>全部审议通过</p>	<p>2014 年 07 月 19 日</p>	<p>(http://www.cninfo.com.cn) 上的《2014 年第三次临时股东大会决议公告》</p>
------------------------	-------------------------	--	---------------	-------------------------	--

		年) 股东回报规划》、《关于提请股东大会同意张仁华免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于修改《募集资金管理制度》的议案》			
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 11 月 06 日	《关于修改公司章程的议案》	全部审议通过	2014 年 11 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2014 年第四次临时股东大会决议公告》
2014 年第五次临时股东大会	2014 年 12 月 18 日	《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》	全部审议通过	2014 年 12 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《2014 年第五次临时股东大会决议公告》

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王锦霞	9	7	2	0	0	否
金福海	9	7	0	2	0	否
吴国芝	9	9	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司发生的聘请年度报告审计机构、关联交易事项、募集资金存放与使用情况等需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专业委员会，2014年，专业委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会实施细则赋予的职权和义务，认真履行了职责。

（一）审计委员会履职情况：审计委员会根据相关制度以及董事会赋予的职权和义务，本着勤勉尽责的原则，认真进行公司内部、外部审计的沟通、监督和核查工作，维护了审计的独立性。报告期内，审计委员会共召开了四次会议，对内部审计工作总结和计划、定期财务报告、财务决算报告、审计事务所年度审计工作总结、公司2013年的年度报告进行了审议，指导公司审计部开展各项内部审计工作。

（二）提名委员会履职情况：报告期内，公司提名委员会召开了一次会议，就提名委员会2013年度工作进行总结，并对2014年工作进行了部署。

（三）薪酬与考核委员会履职情况：报告期内，公司薪酬与考核委员会召开了一次会议，就公司董事、监事及高级管理人员年度履职情况进行了综合考核和评价，确定了年度薪酬发放方案。

（四）战略委员会履职情况：董事会战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会战略委员会实施细则》及其它相关规定认真履行了职责，报告期内，召开了一次会议，对公司有关体制改革、发展战略、方针政策方面的意见和建议提出要求。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。自公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）资产独立情况

本公司是采用整体变更方式设立的股份公司，原有限责任公司的资产和人员全部进入股份公司，拥有独立、完整的经营资产。整体变更后，公司依法办理了相关资产和产权的变更登记，公司拥有独立完整的经营设备、配套设施及房屋、土地等

的所有权和使用权，具有独立的商品采购和产品销售系统。本公司与股东的资产产权已经明确界定。

（二）人员独立情况

本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不存在持有本公司 5%以上股份的股东及其下属企业担任除董事、监事以外其他行政职务的情况，亦没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，公司高级管理人员都是公司董事会依照职权聘任的，不存在股东或其它关联方干涉公司有关人事任免的情况-公司拥有独立的员工队伍，并已建立完善的劳动用工和人事管理制度。公司根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司已在烟台市芝罘区劳动和社会保障局及各子分公司属地的劳动和社会保障局办理了独立的社保登记，本公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

（三）财务独立情况

本公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，税务登记证号码鲁税烟字 370602766690447 号，与股东无混合纳税现象。本公司不存在以资产、权益或信誉作为股东提供债务担保的情况，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司设有独立的财务会计部门，制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的会计核算体系及财务会计管理制度，独立进行财务决策，财务人员无兼职情况。

（四）机构独立情况

公司依照《公司法》、《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构，设立了适应发展需要的组织机构。公司各部门与下属分公司、子公司组成了有机的整体，依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。因公司控股股东为自然人，不存在公司与控股股东在机构独立方面的独立性问题。

（五）业务独立情况

本公司主要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的医药商业企业，具有独立面向市场的能力，不存在受制于公司股东及其他关联方的情况。公司股东及其他关联方目前业务均与本公司不同，而且向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制并不断完善，公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，优化产品结构，不断加强内部管理，较好地完成了本年度的各项任务。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

为加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，保障公司资产安全与完整，公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规和规范性文件的规定以及公司内控制度的要求，不断建立、健全、完善内部控制体系，强化对内控制度的检查，完善公司内部控制的组织架构和相关制度。报告期内，公司进一步健全公司法人治理结构，完善内部控制体系，并对公司的业务流程和管理制度进行了全面梳理与检查，规范公司运作，提高公司管理水平。具体情况如下：

1、法人治理结构

公司有较为健全的法人治理结构和完善的管理制度，主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《募集资金管理制度》、《关联交易决策制度》、《财务管理制度》、《内部审计制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等制度。同时，公司定期对各项制度进行检查和评估，通过内控制度的及时补充、修订，以及内部信息沟通有效性持续加强，公司的内部控制环境得到进一步的提升。

2、信息披露管理

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《审计委员会年报工作制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《投资者关系管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等。在制度中规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的范围和内容及重大信息的范围；信息披露的报告、传递、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；投资者关系活动等等。对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。报告期内，公司信息披露相关制度得到有效执行，公司对外接待、网上互动等投资者关系活动规范，确保了信息披露公平。

3、经营控制管理

公司已建立全面的预算体系，能较好的完成各项基础工作，并明确了费用的开支标准。结合公司战略规划，对年度目标进行合理、有效的分解，结合全员绩效管理工作的开展，确保公司战略目标的实现。同时公司的内审部门，针对公司运营情况，开展专项或全面的核查工作。本报告期内，公司经营的内控管理制度得到了较好执行。

4、对外投资管理

本报告期内，公司对外投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司组织相关部门负责对投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督投资项目的执行进展情况，及时向公司董事会报告，并按审议程序进行审议并及时对外披露信息。本报告期内，公司没有发生投资风险。

5、关联交易管理

公司制订了《公司章程》、《关联交易实施细则》，在制度中对关联交易需遵循的原则、关联交易的审批权限以及关联交易认定、审查和决策程序、回避表决等作了明确规定。

6、募集资金存放与使用管理

公司依照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》。公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金采用专户存储，保证专款专用。对超额募集资金的使用，及时报公司董事会审议批准。

7、年报披露信息管理

公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以董事会审计委员会、监事会为主要监督机构，公司审计部门为

主要审核部门，对年报披露信息进行检查及审核，并及时向董事会汇报检查情况。本报告期内，公司未发生定期报告重大差错更正情况。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证内部控制相关内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 22 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo-com-cn)

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度明确了由于年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 21 日
审计机构名称	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天圆全审字[2015]000814 号
注册会计师姓名	周瑕、杜宪超

审计报告正文

审 计 报 告

天圆全审字[2015]000814号

山东瑞康医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东瑞康医药股份有限公司（以下简称“瑞康医药”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是瑞康医药管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，瑞康医药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞康医药2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周瑕

中国注册会计师：杜宪超

中国·北京

二〇一五年四月二十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	578,518,281.23	648,074,433.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	330,882,913.60	379,238,147.51
应收账款	3,243,058,702.01	2,375,667,213.14
预付款项	123,486,580.81	58,873,111.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,423,502.78	12,931,258.85
买入返售金融资产		
存货	710,583,512.43	513,355,870.72
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	11,904,096.31	2,290,482.98
流动资产合计	5,048,857,589.17	3,990,430,518.01
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	403,891,100.90	224,872,606.95
在建工程	46,765,560.58	94,590,269.67
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	76,340,518.00	58,079,984.10
开发支出		
商誉	55,534,986.49	30,092,892.55
长期待摊费用	7,136,405.88	3,637,834.04
递延所得税资产	19,330,093.28	12,548,841.06
其他非流动资产	20,475,516.85	39,980,265.62
非流动资产合计	629,474,181.98	463,802,693.99
资产总计	5,678,331,771.15	4,454,233,212.00
流动负债：		
短期借款	1,272,746,736.50	912,712,772.84
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	339,300,908.52	214,629,791.79
应付账款	2,074,648,399.15	1,546,081,131.04
预收款项	3,329,899.60	4,164,099.50

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,177,379.03	6,149,090.07
应交税费	38,470,937.29	35,965,365.72
应付利息	3,715,464.16	2,576,566.45
应付股利		
其他应付款	114,641,008.86	81,966,008.43
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,853,030,733.11	2,804,244,825.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	3,853,030,733.11	2,804,244,825.84
所有者权益：		
股本	217,895,200.00	108,947,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,021,994,197.02	1,131,018,647.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,941,823.99	35,044,149.23
一般风险准备		
未分配利润	515,059,111.00	356,677,919.09
归属于母公司所有者权益合计	1,797,890,332.01	1,631,688,315.98
少数股东权益	27,410,706.03	18,300,070.18
所有者权益合计	1,825,301,038.04	1,649,988,386.16
负债和所有者权益总计	5,678,331,771.15	4,454,233,212.00

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：苏立臣

会计机构负责人：程学功

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	518,872,315.68	497,457,434.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	221,760,245.08	324,745,856.93
应收账款	2,300,555,036.22	1,779,310,726.00
预付款项	79,505,000.18	39,769,225.05
应收利息		
应收股利		
其他应收款	473,505,674.62	410,086,304.06
存货	398,858,646.38	342,682,459.33
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,173,941.98	744,795.37
流动资产合计	3,994,230,860.14	3,394,796,801.47
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	267,432,055.79	225,134,242.68
投资性房地产		
固定资产	323,809,623.26	215,155,498.62
在建工程	44,448,193.73	57,456,402.67
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	44,367,968.98	44,411,091.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,056,832.08	87,499.95
递延所得税资产	11,756,351.83	10,173,501.35
其他非流动资产	19,777,016.85	37,921,352.32
非流动资产合计	712,648,042.52	590,339,588.80
资产总计	4,706,878,902.66	3,985,136,390.27
流动负债：		
短期借款	1,272,746,736.50	912,712,772.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	339,300,908.52	215,920,591.79
应付账款	1,149,197,691.99	1,078,351,365.96
预收款项	2,183,455.63	2,529,226.66
应付职工薪酬	3,648,000.00	4,604,438.40
应交税费	6,682,164.60	28,404,703.78
应付利息	3,715,464.16	2,576,566.45
应付股利		
其他应付款	295,325,047.75	170,226,112.47
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	3,072,799,469.15	2,415,325,778.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	3,072,799,469.15	2,415,325,778.35
所有者权益：		
股本	217,895,200.00	108,947,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,022,109,919.73	1,131,057,519.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,941,823.99	35,044,149.23
未分配利润	351,132,489.79	294,761,342.96
所有者权益合计	1,634,079,433.51	1,569,810,611.92
负债和所有者权益总计	4,706,878,902.66	3,985,136,390.27

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,785,907,077.03	5,925,841,691.21
其中：营业收入	7,785,907,077.03	5,925,841,691.21

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,551,294,144.14	5,730,079,127.39
其中：营业成本	7,080,522,924.24	5,416,680,005.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	12,963,966.95	9,868,524.22
销售费用	234,025,961.11	136,892,067.89
管理费用	131,914,393.59	89,466,127.23
财务费用	76,752,887.57	66,220,997.23
资产减值损失	15,114,010.68	10,951,405.56
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）	1,156,496.11	-456,144.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	235,769,429.00	195,306,419.48
加：营业外收入	6,932,982.02	104,461.90
其中：非流动资产处置利得	667,223.69	13,552.94
减：营业外支出	943,175.54	1,908,634.02
其中：非流动资产处置损失	30,162.93	543,416.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	241,759,235.48	193,502,247.36
减：所得税费用	59,998,061.06	49,260,279.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	181,761,174.42	144,241,967.44
归属于母公司所有者的净利润	180,986,792.67	143,554,930.80

少数股东损益	774,381.75	687,036.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	181,761,174.42	144,241,967.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	180,986,792.67	143,554,930.80
归属于少数股东的综合收益总额	774,381.75	687,036.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.83	0.75
（二）稀释每股收益	0.83	0.75

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：苏立臣

会计机构负责人：程学功

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6,499,244,918.30	5,373,412,268.49
减：营业成本	6,021,425,912.82	4,956,806,123.82
营业税金及附加	7,967,204.51	7,885,240.64
销售费用	197,269,477.40	124,344,530.52
管理费用	84,244,584.07	65,895,515.78
财务费用	74,072,359.90	64,142,704.65
资产减值损失	11,082,818.03	6,828,421.98
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）	1,860,492.61	-600,000.00
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）	105,043,054.18	146,909,731.10
加：营业外收入	1,099,664.33	39,108.05
其中：非流动资产处置利得	667,164.39	7,000.00
减：营业外支出	833,169.76	1,639,102.42
其中：非流动资产处置损失	20,543.25	305,817.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	105,309,548.75	145,309,736.73
减：所得税费用	26,332,801.16	36,521,060.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	78,976,747.59	108,788,676.45
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	78,976,747.59	108,788,676.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.56
（二）稀释每股收益	0.36	0.56

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	7,168,906,748.04	5,504,602,489.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		57,283.49
收到其他与经营活动有关的现金	157,270,996.60	19,539,615.82
经营活动现金流入小计	7,326,177,744.64	5,524,199,388.53

购买商品、接受劳务支付的现金	6,842,117,739.58	5,407,406,835.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,388,371.36	75,589,372.74
支付的各项税费	192,467,014.37	130,967,379.90
支付其他与经营活动有关的现金	364,825,648.42	184,694,910.35
经营活动现金流出小计	7,489,798,773.73	5,798,658,498.41
经营活动产生的现金流量净额	-163,621,029.09	-274,459,109.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,525,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,156,496.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,690,841.43	227,148.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		67,567.62
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,532,847,337.53	294,716.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	183,249,514.06	153,097,765.38
投资支付的现金	1,525,085,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26,018,027.58	18,074,032.00
支付其他与投资活动有关的现金	348,135.20	
投资活动现金流出小计	1,734,700,676.84	171,171,797.38
投资活动产生的现金流量净额	-201,853,339.31	-170,877,080.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	592,403,436.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,500,000.00	6,987,000.00
取得借款收到的现金	2,294,555,363.95	1,292,679,198.66

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,000,000.00	55,015,270.27
筹资活动现金流入小计	2,315,055,363.95	1,940,097,904.93
偿还债务支付的现金	1,934,521,400.29	1,120,572,429.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,190,011.87	70,576,416.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	19,885,093.28	1,012,303.76
筹资活动现金流出小计	2,037,596,505.44	1,192,161,149.48
筹资活动产生的现金流量净额	277,458,858.51	747,936,755.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-88,015,509.89	302,600,564.80
加：期初现金及现金等价物余额	624,591,264.19	321,990,699.39
六、期末现金及现金等价物余额	536,575,754.30	624,591,264.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,141,531,357.32	4,507,553,052.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	240,302,121.75	44,000,360.91
经营活动现金流入小计	5,381,833,479.07	4,551,553,413.34
购买商品、接受劳务支付的现金	4,932,906,975.62	4,556,097,138.32
支付给职工以及为职工支付的现金	56,687,735.20	57,986,714.25
支付的各项税费	127,776,169.29	106,383,009.84
支付其他与经营活动有关的现金	349,575,530.15	84,088,960.19
经营活动现金流出小计	5,466,946,410.26	4,804,555,822.60
经营活动产生的现金流量净额	-85,112,931.19	-253,002,409.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,525,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,156,496.10	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,671,000.00	160,668.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,940,856.51	100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,532,768,352.61	260,668.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,833,756.68	118,480,182.54
投资支付的现金	1,545,985,000.00	79,110,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,840,000.00	74,458,041.63
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,717,658,756.68	272,048,224.17
投资活动产生的现金流量净额	-184,890,404.07	-271,787,555.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		585,416,436.00
取得借款收到的现金	2,294,555,363.95	1,292,679,198.66
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,000,000.00	55,015,270.27
筹资活动现金流入小计	2,310,555,363.95	1,933,110,904.93
偿还债务支付的现金	1,934,521,400.29	1,120,572,429.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,190,011.87	70,576,416.15
支付其他与筹资活动有关的现金	19,885,093.28	1,012,303.76
筹资活动现金流出小计	2,037,596,505.44	1,192,161,149.48
筹资活动产生的现金流量净额	272,958,858.51	740,949,755.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,955,523.25	216,159,790.67
加：期初现金及现金等价物余额	473,974,265.50	257,814,474.83
六、期末现金及现金等价物余额	476,929,788.75	473,974,265.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	108,947,600.00				1,131,018,647.66				35,044,149.23		356,677,919.09	18,300,070.18	1,649,988,386.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,947,600.00				1,131,018,647.66				35,044,149.23		356,677,919.09	18,300,070.18	1,649,988,386.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	108,947,600.00				-109,024,450.64				7,897,674.76		158,381,191.91	9,110,635.85	175,312,651.88
(一)综合收益总额											180,986,792.67	774,381.75	181,761,174.42
(二)所有者投入和减少资本					-76,850.64							8,336,254.10	8,259,403.46
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-76,850.64							8,336,254.10	8,259,403.46
(三)利润分配									7,897,674.76		-22,605,600.76		-14,707,926.00
1. 提取盈余公积									7,897,674.76		-7,897,674.76		

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-14,707,926.00	-14,707,926.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	108,947,600.00				-108,947,600.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,947,600.00				-108,947,600.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	217,895,200.00				1,021,994,197.02				42,941,823.99			515,059,111.00	27,410,706.03	1,825,301,038.04

上期金额

单位：元

项目	上期													
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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														
同一控														

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,800,000.00				563,185,517.17			24,165,281.58		235,257,855.94	-21,068.12	916,387,586.57	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,147,600.00				567,833,130.49			10,878,867.65		121,420,063.15	18,321,138.30	733,600,799.59	
(一)综合收益总额										143,554,930.80	687,036.64	144,241,967.44	
(二)所有者投入和减少资本	15,147,600.00				567,833,130.49						17,634,101.66	600,614,832.15	
1. 股东投入的普通股	15,147,600.00				567,833,130.49							582,980,730.49	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											17,634,101.66	17,634,101.66	
(三)利润分配								10,878,867.65		-22,134,867.65		-11,256,000.00	
1. 提取盈余公积								10,878,867.65		-10,878,867.65			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,256,000.00		-11,256,000.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	108,947,600.00				1,131,018,647.66			35,044,149.23		356,677,919.09	18,300,070.18	1,649,988,386.16	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,947,600.00				1,131,057,519.73				35,044,149.23	294,761,342.96	1,569,810,611.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,947,600.00				1,131,057,519.73				35,044,149.23	294,761,342.96	1,569,810,611.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,947,600.00				-108,947,600.00				7,897,674.76	56,371,146.83	64,268,821.59
(一) 综合收益总额										78,976,747.59	78,976,747.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配								7,897,674 .76	-22,605, 600.76	-14,707,9 26.00	
1. 提取盈余公积								7,897,674 .76	-7,897,6 74.76		
2. 对所有者（或 股东）的分配									-14,707, 926.00	-14,707,9 26.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转	108,947, 600.00				-108,947, 600.00						
1. 资本公积转增 资本（或股本）	108,947, 600.00				-108,947, 600.00						
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	217,895, 200.00				1,022,109 ,919.73				42,941,82 3.99	351,132 ,489.79	1,634,079 ,433.51

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	93,800,0 00.00				563,224,3 89.24				24,165,28 1.58	208,107 ,534.16	889,297,2 04.98
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											

二、本年期初余额	93,800,000.00				563,224,389.24				24,165,281.58	208,107,534.16	889,297,204.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,147,600.00				567,833,130.49				10,878,867.65	86,653,808.80	680,513,406.94
(一)综合收益总额										108,788,676.45	108,788,676.45
(二)所有者投入和减少资本	15,147,600.00				567,833,130.49						582,980,730.49
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									10,878,867.65	-22,134,867.65	-11,256,000.00
1. 提取盈余公积									10,878,867.65	-10,878,867.65	
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,256,000.00	-11,256,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	108,947,000.00				1,131,057,529.73				35,044,149.23	294,761,665.91	1,569,810,195.93

	600.00				,519.73			9.23	,342.96	,611.92
--	--------	--	--	--	---------	--	--	------	---------	---------

三、公司基本情况

山东瑞康医药股份有限公司（以下简称“瑞康医药”或“公司”“本公司”），注册地址：烟台市芝罘区机场路326号，本公司的业务性质：医药商业，主要经营活动：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；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；批发兼零售预包装食品，乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；医疗器械租赁和技术服务；仓储服务(国家专项规定除外)；经济贸易咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期以许可证为准）。

本公司财务报表已于2015年4月21日经公司董事会批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共25户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加5户，减少1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注24“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2014年12月31日的公司及合并财务状况以及2014年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司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，其余部分冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控

制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

本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。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益中的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、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) 金融资产和金融负债的分类：

本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,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。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

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,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5)其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)。

- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 1,500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项，将金额为人民币 100 万元以上的其</p>
-------------------------	--

	他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		5.00%
6 个月以内	1.00%	5.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	50.00%	10.00%
2—3 年	100.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	50.00%
3—4 年	100.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独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不计提坏账准备外，本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备。

12、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；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4)存货的盘存制度为永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产确认为持有待售：该非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的非流动资产既包括单项资产也包括处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。被划分为持有待售的非流动资产，在资产负债表中归类为流动资产。不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00%	4.75-2.37
专用设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-10 年	5.00%	23.75-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00%	31.67-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

18、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部费用化,计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

当与产品质量保证/亏损合同/重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、收入

(1)销售商品的收入

1)销售商品的收入，确认和计量的总体原则

a企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

b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；

c收入的金额能够可靠计量；

d相关经济利益很可能流入企业；

e相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2) 本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品包括药品、医疗器械等，销售服务部根据客户订单开具销售单据，物流部确认出库后，财务部确认收入。

(2)提供劳务收入：

1)提供劳务收入，确认和计量的总体原则

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：

a 收入的金额能够可靠计量；

b相关的经济利益很可能流入企业；

c交易的完工进度能够可靠确定；

d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：

a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；

b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。

2)本公司提供劳务收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司提供劳务主要是为供应商提供销售流向信息等，财务部根据双方签订的服务合同与供应商核对无误后开具发票确认收入。

(3)既销售商品又提供劳务的收入：

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4)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。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期

损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益/所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益/所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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。

(3) 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2014 年初, 财政部分别以财会	2015 年 4 月 21 日董事会通过	

<p>[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。</p>		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、13%、6%、3%、0%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏金岳医疗器械有限公司	15%
尼木祥云医疗器械有限公司	15%

荣成市业安医疗器械有限公司	20%
枣庄际安医疗器械有限责任公司	20%
其他公司	25%

2、税收优惠

根据国家西部大开发税收优惠政策，在2014年至2020年期间，西藏金岳医疗器械有限公司和尼木祥云医疗器械有限公司按15%的税率征收企业所得税；根据财税[2011]117号规定，自2012年1月1日至2015年12月31日，对年应纳税所得额低于6万元（含6万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，荣成市业安医疗器械有限公司、枣庄际安医疗器械有限责任公司执行20%的企业所得税税率。

3、其他

(1)增值税：

公司为增值税一般纳税人，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，服务费按应税收入的6%缴纳增值税税率，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。

(2)所得税：

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、尼木祥云医疗器械有限公司、荣成市业安医疗器械有限公司、枣庄际安医疗器械有限责任公司外，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和尼木祥云医疗器械有限公司执行15%的企业所得税税率，荣成市业安医疗器械有限公司、枣庄际安医疗器械有限责任公司减按20%的企业所得税率执行。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	454,979.48	601,623.82
银行存款	536,120,774.82	623,989,640.37
其他货币资金	41,942,526.93	23,483,169.23
合计	578,518,281.23	648,074,433.42

其他说明

公司期末其他货币资金为开具银行承兑汇票而存入的保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	293,682,913.60	325,238,147.51
商业承兑票据	37,200,000.00	54,000,000.00
合计	330,882,913.60	379,238,147.51

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	29,875,644.78
合计	29,875,644.78

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	808,739,488.41	
商业承兑票据	1,400,000.00	
合计	810,139,488.41	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,307,437,023.81	100.00%	64,378,321.80	1.95%	3,243,058,702.01	2,422,939,093.83	99.80%	47,271,880.69	1.95%	2,375,667,213.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						4,751,416.15	0.20%	4,751,416.15	100.00%	
合计	3,307,437,023.81	100.00%	64,378,321.80	1.95%	3,243,058,702.01	2,427,690,509.98	100.00%	52,023,296.84	2.14%	2,375,667,213.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	2,970,463,897.40	29,704,638.98	1.00%
7-12 个月	299,627,087.62	14,981,354.39	5.00%
1 年以内小计	3,270,090,985.02	44,685,993.37	
1 至 2 年	35,307,420.76	17,653,710.40	50.00%
2 至 3 年	2,038,618.03	2,038,618.03	100.00%
合计	3,307,437,023.81	64,378,321.80	1.95%

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,756,637.88 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
山东欣康祺医药有限公司	4,751,416.15
莱芜恒生医药有限公司	2,254.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

山东欣康祺医药有限公司工商营业执照已被吊销，无法收回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 326,480,982.74元，占应收账款期末余额合计数的比例为 9.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,999,550.21元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	112,806,449.04	91.36%	58,249,478.60	98.94%
1 至 2 年	10,180,131.77	8.24%	623,632.79	1.06%
2 至 3 年	500,000.00	0.40%		
合计	123,486,580.81	--	58,873,111.39	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 20,134,142.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 16.30%。

其他说明：

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,668,404.25	100.00%	4,244,901.47	7.76%	50,423,502.78	14,268,235.36	100.00%	1,336,976.51	9.37%	12,931,258.85
合计	54,668,404.25	100.00%	4,244,901.47	7.76%	50,423,502.78	14,268,235.36	100.00%	1,336,976.51	9.37%	12,931,258.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	41,614,796.26	2,080,723.67	5.00%

1 至 2 年	9,641,337.99	964,133.80	10.00%
2 至 3 年	1,686,970.00	337,394.00	20.00%
3 年以上	1,725,300.00	862,650.00	50.00%
合计	54,668,404.25	4,244,901.47	7.76%

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,357,372.80 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	41,164,304.09	12,035,350.56
备用金	1,521,598.89	788,290.78
往来款	7,750,487.66	1,074,754.02
政府补助	3,936,311.54	
其他	295,702.07	369,840.00

合计	54,668,404.25	14,268,235.36
----	---------------	---------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	6,000,000.00	1 年以内	10.97%	300,000.00
客户 2	政府补助-扶持资金	3,936,311.54	1 年以内	7.20%	196,815.58
客户 3	建筑保障金	3,720,860.00	1 年以内	6.81%	186,043.00
客户 4	往来	3,082,500.00	1 年以内	5.64%	154,125.00
客户 5	保证金	3,000,000.00	1 年以内	5.49%	150,000.00
合计	--	19,739,671.54	--	36.11%	986,983.58

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
客户	政府补助-扶持资金	3,936,311.54	1 年以内	2015.1.19 收 744,123.96; 2015.3.12 收 3,192,187.58
合计	--	3,936,311.54	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	681,517,817.90		681,517,817.90	510,880,789.53		510,880,789.53
物资采购	29,065,694.53		29,065,694.53	2,475,081.19		2,475,081.19
合计	710,583,512.43		710,583,512.43	513,355,870.72		513,355,870.72

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,736,200.16	2,290,482.98
预缴税金	167,896.15	
合计	11,904,096.31	2,290,482.98

其他说明：

11、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	160,466,637.81	56,171,341.16	15,445,448.38	20,360,573.13		252,444,000.48
2.本期增加金额	123,436,165.85	51,294,872.56	26,356,365.31	5,549,746.84		206,637,150.56
(1) 购置	38,761,046.14	19,238,855.90	25,829,346.67	4,112,146.84		87,941,395.55
(2) 在建工程转入	84,675,119.71	14,279,952.34	136,752.14			99,091,824.19
(3) 企业合并增加		17,776,064.32	390,266.50	1,437,600.00		19,603,930.82
3.本期减少金额		3,097,469.35	668,963.81	2,075,848.79		5,842,281.95
(1) 处置或报废		3,097,469.35	412,724.24	2,038,848.79		5,549,042.38
(2) 企业合并减少			256,239.57	37,000.00		293,239.57
4.期末余额	283,902,803.66	104,368,744.37	41,132,849.88	23,834,471.18		453,238,869.09
二、累计折旧						
1.期初余额	8,589,021.79	5,198,057.22	6,651,971.85	7,132,342.67		27,571,393.53
2.本期增加金额	4,815,007.40	10,734,310.68	4,061,068.41	4,801,921.49		24,412,307.98
(1) 计提	4,815,007.40	8,757,163.77	4,053,375.73	4,118,427.27		21,743,974.17
(2) 企业合并增加		1,977,146.91	7,692.68	683,494.22		2,668,333.81
3.本期减少金额		931,718.64	338,144.57	1,366,070.11		2,635,933.32
(1) 处置或报废		931,718.64	202,962.97	1,359,040.13		2,493,721.74
(2) 企业合并减少			135,181.60	7,029.98		142,211.58
4.期末余额	13,404,029.19	15,000,649.26	10,374,895.69	10,568,194.05		49,347,768.19
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	270,498,774.47	89,368,095.11	30,757,954.19	13,266,277.13		403,891,100.90
2.期初账面价值	151,877,616.02	50,973,283.94	8,793,476.53	13,228,230.46		224,872,606.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	190,558,971.26	济南公司房产证、烟台二期仓库房产证办理中；烟台龙湖置业、青岛北苑房产（汇今投资信息）、青岛地华房地产、潍坊盛嘉瑞房地产刚交房，房产证办理中

其他说明

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济南医用织物生产项目	15,873,484.80		15,873,484.80	3,734,068.95		3,734,068.95
济南医用织物洗涤配送项目	14,528,349.13		14,528,349.13	1,660,942.66		1,660,942.66
济南医疗器械配送项目	13,412,013.98		13,412,013.98	1,406,050.48		1,406,050.48
青岛药品现代物流及医疗器械生	2,287,366.85		2,287,366.85			

产项目						
烟台药品现代物流项目				50,595,340.58		50,595,340.58
西藏金岳办公楼及药品分拣包装车间				37,103,867.00		37,103,867.00
大季家卫生院项目	393,779.15		393,779.15			
峰城中医院项目	165,051.29		165,051.29			
青岛配送项目	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
青岛心血管支架项目	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
济南任城区南张街道卫生院	13,378.63		13,378.63			
淄博田氏骨伤医院	2,136.75		2,136.75			
其他支出	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
合计	46,765,560.58		46,765,560.58	94,590,269.67		94,590,269.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
济南医用织物生产项目	88,720,000.00	3,734,068.95	12,139,415.85			15,873,484.80	17.89%	17.89%				募股资金
济南医用织物洗涤配送项目	103,570,000.00	1,660,942.66	12,867,406.47			14,528,349.13	14.03%	14.03%				募股资金
济南医疗器械配送项目	134,600,000.00	1,406,050.48	12,005,963.50			13,412,013.98	9.96%	9.96%				募股资金
青岛药品现代	80,000,000.00		2,287,366.85			2,287,366.85	32.59%	32.59%				其他

物流及 医疗器 械生产 项目												
合计	406,890, 000.00	6,801,06 2.09	39,300,1 52.67			46,101,2 14.76	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,961,070.60			10,654,160.09	67,615,230.69
2.本期增加金额	24,168,066.94			1,840,505.13	26,008,572.07
(1) 购置	24,168,066.94			1,840,505.13	26,008,572.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	5,000,000.00				5,000,000.00
(1) 处置	5,000,000.00				5,000,000.00
4.期末余额	76,129,137.54			12,494,665.22	88,623,802.76
二、累计摊销					
1.期初余额	4,117,047.15			5,418,199.44	9,535,246.59

2.本期增加金额	1,592,805.93			1,155,232.24	2,748,038.17
(1) 计提	1,592,805.93			1,155,232.24	2,748,038.17
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,709,853.08			6,573,431.68	12,283,284.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,419,284.46			5,921,233.54	76,340,518.00
2.期初账面价值	52,844,023.45			5,235,960.65	58,079,984.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨经开区 A 块土地使用权	8,445,991.79	办理中

其他说明：

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
淄博瑞康药品配	599,141.41					599,141.41

送有限公司						
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
济宁瑞康医药有限公司	6,775,718.95					6,775,718.95
聊城瑞康宏源医药有限公司	3,494,420.11					3,494,420.11
青岛海誉泰德商贸有限公司	7,126,425.16					7,126,425.16
菏泽金岳瑞康医药有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00
北京天业爱博科贸有限公司	1,260,424.89			1,260,424.89		
山东滨州瑞康医药有限公司	3,900,005.37	535,813.11				4,435,818.48
天业德威医疗设备（北京）有限公司	236,852.36			236,852.36		
威海神瑞贸易有限公司		4,195.83				4,195.83
潍坊耀恒经贸有限公司		241.27				241.27
尼木祥云医疗器械有限公司		26,399,120.98				26,399,120.98
合计	30,092,892.55	26,939,371.19		1,497,277.25		55,534,986.49

（2）商誉减值准备

单位：元

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
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法见本节五、5（2）非同一控制下的企业合并及商誉。公司将商誉的账面价值自购买日起按照合理方法分摊至资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租房装修费	1,905,598.76	3,356,459.48	644,494.96		4,617,563.28
租入房屋强电工程改造费	680,415.89	10,926.00	160,276.29		531,065.60
电力改造费	809,200.00		81,600.00		727,600.00
新仓库灯具	23,819.44		8,166.72		15,652.72
仓库工程改造		1,078,911.27	124,685.94		71,499.00
其他	218,799.95	75,833.00	4,334.00		1,173,025.28
合计	3,637,834.04	4,522,129.75	1,023,557.91		7,136,405.88

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,723,426.26	16,160,543.79	50,195,364.24	12,548,841.06
内部交易未实现利润	12,678,197.98	3,169,549.49		
合计	77,401,624.24	19,330,093.28	50,195,364.24	12,548,841.06

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		19,330,093.28		12,548,841.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,899,797.01	3,164,909.11
可抵扣亏损	5,060,175.45	3,301,345.16
合计	8,959,972.46	6,466,254.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年			
2016 年	653,485.36	653,485.36	2011 年纳税所得额
2017 年	635,067.62	625,149.07	2012 年纳税所得额
2018 年	1,947,935.47	1,686,444.93	2013 年纳税所得额
2019 年	1,823,687.00	336,265.80	2014 年纳税所得额
合计	5,060,175.45	3,301,345.16	--

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	20,475,516.85	39,980,265.62
合计	20,475,516.85	39,980,265.62

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	380,000,000.00	345,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	
保证借款	645,000,000.00	474,000,000.00
保理借款	197,746,736.50	93,712,772.84
合计	1,272,746,736.50	912,712,772.84

短期借款分类的说明：

1)保理借款：公司通过应收账款保理方式、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4,774.67万元。

公司通过应收账款保理方式、并以实际控制人韩旭、张仁华担保方式向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行办理贷款14,000万元。

公司通过应收账款保理方式向中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行办理贷款1,000万元。

2)质押借款：公司通过应收账款质押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31,500万元。

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6,500万元。

3) 保证借款：公司通过实际控制人韩旭、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4,500万元。

公司通过实际控制人韩旭、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30,000万元。

公司通过实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行办理贷款6,000万元。

公司通过实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中国光大银行股份有限公司烟台分行办理贷款10,000万元。

公司通过实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中国民生银行股份有限公司烟台分行办理贷款6,000万元。

公司通过实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向招商银行股份有限公司烟台大海阳路支行办理贷款3,000万元。

公司通过实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向烟台银行股份有限公司塔山支行办理贷款5,000万元。

4) 抵押借款：公司通过固定资产抵押、无形资产抵押、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5,000万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	339,300,908.52	214,629,791.79
合计	339,300,908.52	214,629,791.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,065,978,941.94	1,539,502,697.75
1 年以上	8,669,457.21	6,578,433.29
合计	2,074,648,399.15	1,546,081,131.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

22、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,268,158.15	4,090,271.35
1 年以上	61,741.45	73,828.15
合计	3,329,899.60	4,164,099.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,149,090.07	81,568,526.17	81,622,807.01	6,094,809.23
二、离职后福利-设定提存计划		8,848,134.15	8,765,564.35	82,569.80
合计	6,149,090.07	90,416,660.32	90,388,371.36	6,177,379.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,149,090.07	72,124,857.62	72,218,433.48	6,055,514.21
2、职工福利费		2,224,290.88	2,224,290.88	
3、社会保险费		3,972,705.42	3,969,566.40	3,139.02
其中：医疗保险费		3,262,776.10	3,259,593.66	3,182.44
工伤保险费		293,920.03	293,938.12	-18.09
生育保险费		416,009.29	416,034.62	-25.33
4、住房公积金		2,607,286.02	2,571,130.02	36,156.00
5、工会经费和职工教育经费		639,386.23	639,386.23	
合计	6,149,090.07	81,568,526.17	81,622,807.01	6,094,809.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,428,443.17	8,346,659.58	81,783.59
2、失业保险费		419,690.98	418,904.77	786.21
合计		8,848,134.15	8,765,564.35	82,569.80

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按 2014 年度社会保险缴费基数 18%、1% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,555,346.71	15,346,416.27
企业所得税	22,959,814.67	17,920,700.37
个人所得税	46,985.36	102,478.24
城市维护建设税	884,611.06	1,079,738.75
房产税	501,454.14	101,550.68
土地使用税	461,756.26	196,518.00
印花税	365,093.52	295,300.64
教育费附加	631,865.02	774,419.49
水利基金	64,010.55	148,243.28
合计	38,470,937.29	35,965,365.72

其他说明：

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,715,464.16	2,576,566.45
合计	3,715,464.16	2,576,566.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	29,135,552.86	7,868,728.10
股权款	3,595,813.11	4,900,000.00
员工款	10,698,619.67	7,131,423.02
质保金	42,110,451.36	13,636,130.81
其他往来款等	29,100,571.86	48,429,726.50
合计	114,641,008.86	81,966,008.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	----	------

							提利息	销			
--	--	--	--	--	--	--	-----	---	--	--	--

其他说明：

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,947,600.00			108,947,600.00		108,947,600.00	217,895,200.00

其他说明：

31、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,131,018,647.66		109,024,450.64	1,021,994,197.02
合计	1,131,018,647.66		109,024,450.64	1,021,994,197.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,044,149.23	7,897,674.76		42,941,823.99
合计	35,044,149.23	7,897,674.76		42,941,823.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	356,677,919.09	235,257,855.94
调整后期初未分配利润	356,677,919.09	235,257,855.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,986,792.67	143,554,930.80
减：提取法定盈余公积	7,897,674.76	10,878,867.65
应付普通股股利	14,707,926.00	11,256,000.00
期末未分配利润	515,059,111.00	356,677,919.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,784,331,025.39	7,080,173,562.97	5,923,662,049.36	5,416,171,994.48
其他业务	1,576,051.64	349,361.27	2,179,641.85	508,010.78
合计	7,785,907,077.03	7,080,522,924.24	5,925,841,691.21	5,416,680,005.26

39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	18,339.00	66,932.53
城市维护建设税	7,551,907.74	5,719,737.63
教育费附加	3,237,055.32	2,453,692.58
地方教育费附加	2,156,664.89	1,628,161.48
合计	12,963,966.95	9,868,524.22

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	136,314,080.07	62,598,449.46
职工薪酬	34,232,110.41	35,259,477.18
办公费	17,855,034.51	17,175,495.35
运杂费	12,404,588.21	8,263,701.05
油费	3,674,984.52	2,074,198.78
折旧费	4,235,279.61	1,321,009.01
会议费	3,974,322.87	3,366,304.01
招待费	1,872,872.21	1,740,126.80
邮电费	1,123,455.74	898,591.99
广告宣传费	2,725,183.16	1,975,347.21
租赁费	3,395,339.90	913,225.44
修理费	1,933,340.70	342,956.13
其他费用	10,285,369.20	963,185.48

合计	234,025,961.11	136,892,067.89
----	----------------	----------------

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,697,458.13	44,062,806.62
差旅费	13,500,213.57	8,201,837.64
办公费	6,871,470.05	5,888,062.67
折旧费	17,428,515.51	8,146,544.39
税金	7,084,714.12	4,440,447.07
无形资产摊销	2,792,140.74	2,335,108.15
油费	2,794,297.05	1,378,519.93
会议费	3,210,115.63	1,129,533.23
招待费	1,297,613.04	868,899.12
邮电费	1,389,617.67	1,123,670.72
修理费	2,287,793.65	814,103.23
租赁费	7,338,823.50	3,069,776.33
其他费用	12,221,620.93	8,006,818.13
合计	131,914,393.59	89,466,127.23

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,652,346.43	68,667,606.07
利息收入	-3,639,492.47	-4,404,861.12
手续费及其他	2,740,033.61	1,958,252.28
合计	76,752,887.57	66,220,997.23

其他说明：

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	15,114,010.68	10,951,405.56
合计	15,114,010.68	10,951,405.56

其他说明：

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,156,496.11	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-456,144.34
合计	1,156,496.11	-456,144.34

其他说明：

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	667,223.69	13,552.94	667,223.69
其中：固定资产处置利得	667,223.69	13,552.94	667,223.69
政府补助	5,816,110.22		5,816,110.22
盘盈利得		2,676.26	
其他	449,648.11	88,232.70	449,648.11
合计	6,932,982.02	104,461.90	6,932,982.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展金	5,816,110.22		与收益相关
合计	5,816,110.22		--

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	30,162.93	543,416.63	30,162.93
其中：固定资产处置损失	30,162.93	543,416.63	30,162.93
对外捐赠	910,500.00	1,306,727.00	910,500.00
其他	2,512.61	58,490.39	2,512.61
合计	943,175.54	1,908,634.02	943,175.54

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,730,094.99	52,152,820.68
递延所得税费用	-6,732,033.93	-2,892,540.76
合计	59,998,061.06	49,260,279.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	241,759,235.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,439,808.87
子公司适用不同税率的影响	-1,476,743.85
非应税收入的影响	-237,021.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	343,334.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,915.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	930,597.38
所得税费用	59,998,061.06

其他说明

49、其他综合收益

详见附注。

50、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,309,310.02	1,916,154.14
往来款	151,081,887.90	17,623,461.68
政府补助	1,879,798.68	
合计	157,270,996.60	19,539,615.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	30,566,695.02	26,245,442.37
销售费用支出	178,248,249.02	96,516,722.27
财务费用支出	1,953,119.15	317,455.79
业务保证金	17,149,613.55	
往来款等	136,907,971.68	61,615,289.92
合计	364,825,648.42	184,694,910.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	348,135.20	

合计	348,135.20	
----	------------	--

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金		52,625,616.88
募集资金专户利息		2,389,653.39
增发保证金	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	55,015,270.27

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
增发费用		1,012,303.76
保理手续费	1,744,910.56	
银行承兑保证金	18,140,182.72	
合计	19,885,093.28	1,012,303.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	181,761,174.42	144,241,967.44
加：资产减值准备	15,114,010.68	10,951,405.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,743,974.17	9,467,553.40
无形资产摊销	2,748,038.17	2,335,108.15
长期待摊费用摊销	1,023,557.91	436,132.07
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）	-637,060.76	456,988.31

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		72,875.38
财务费用（收益以“－”号填列）	68,907,833.67	59,901,783.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,156,496.11	456,144.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,562,484.44	-2,892,540.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-197,227,641.71	-85,357,152.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-946,018,531.56	-652,524,343.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	693,682,596.47	237,994,969.23
经营活动产生的现金流量净额	-163,621,029.09	-274,459,109.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	536,575,754.30	624,591,264.19
减：现金的期初余额	624,591,264.19	321,990,699.39
现金及现金等价物净增加额	-88,015,509.89	302,600,564.80

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	32,000,000.00
其中：	--
其中：尼木祥云医疗器械有限公司	32,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,821,972.42
其中：	--
尼木祥云医疗器械有限公司	8,821,972.42
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,840,000.00
其中：	--
其中：山东滨州瑞康医药有限公司	1,840,000.00
菏泽金岳瑞康医药有限公司	1,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	26,018,027.58

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,940,856.51
其中：	--
北京天业爱博科贸有限公司	4,648,688.52
青岛康医堂医疗管理有限公司	292,167.99
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,288,991.71
其中：	--
北京天业爱博科贸有限公司	4,996,823.72
青岛康医堂医疗管理有限公司	292,167.99
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-348,135.20

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	536,575,754.30	624,591,264.19
其中：库存现金	454,979.48	601,623.82
可随时用于支付的银行存款	536,120,774.82	623,989,640.37
三、期末现金及现金等价物余额	536,575,754.30	624,591,264.19

其他说明：

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,942,526.93	保证金
应收票据	29,875,644.78	质押
固定资产	34,867,637.94	借款抵押

无形资产	6,286,389.77	借款抵押
应收账款	1,901,298,186.09	借款质押、保理
合计	2,014,270,385.51	--

其他说明：

54、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
尼木祥云医疗器械有限公司	2014年11月01日	32,000,000.00	100.00%	购买	2014年11月01日	股权转让	46,018,264.49	19,864,675.05

其他说明：

尼木祥云医疗器械有限公司下设三个子公司，分别为：青岛宝康生物科技有限公司、威海神瑞贸易有限公司、潍坊耀恒经贸有限公司。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	尼木祥云医疗器械有限公司
--现金	32,000,000.00
合并成本合计	32,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,600,879.02
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	26,399,120.98

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公允价值的确定方法为依据审计报告。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	尼木祥云医疗器械有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	8,821,972.42	8,821,972.42
应收款项	88,703,344.63	88,703,344.63
存货	25,180,430.95	25,180,430.95
固定资产	16,935,597.01	16,935,597.01
商誉	4,437.10	4,437.10
长期待摊费用	75,833.00	75,833.00
递延所得税资产	49,840.28	49,840.28
负债：		
减：借款		
应付款项	115,081,304.08	115,081,304.08
应付职工薪酬	3,088,211.34	3,088,211.34
应交税费	2,189,093.21	2,189,093.21
净资产	19,412,846.76	19,412,846.76
减：少数股东权益	13,811,967.74	13,811,967.74
取得的净资产	5,600,879.02	5,600,879.02

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

依据审计报告。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京天业爱博科贸有限公司	11,634,828.52	51.00%	协议	2014年04月30日		1,260,424.89						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 枣庄际安医疗器械有限责任公司成立于2014年7月24日，注册资本50万元人民币，为公司新设立的全资子公司，法定代表人为韩松。

(2) 威海西施康生物工程有限公司已于2013年度转让。

4、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台天际健康咨询服务有限公司	烟台	烟台市芝罘区机场路 326 号	健康咨询	100.00%		设立
山东瑞祥医疗器械有限公司	烟台	烟台市芝罘区机场路 326 号	医疗器械研发	100.00%		设立
西藏金岳医疗器械有限公司	西藏	拉萨经济开发区广东延伸路	医疗器械销售	100.00%		设立
青岛康医堂医疗管理有限公司	青岛	青岛市市北区上清路 20 号 3 栋 201 室	医疗	100.00%		设立
济南德一医疗器械有限公司 (2015 年 1 月更名为山东瑞康德一医疗器械有限公司)	济南	济南市市中区小纬四路 30 号	医疗器械销售	100.00%		设立
济南瑞康医药有限公司	济南	济南历城区临港经济开发区机场路 7388 号	药品器械等批发	100.00%		设立
荣成市业安医疗器械有限公司	荣成	荣成市盐湖街 10 号	批发零售医疗器械	100.00%		设立
淄博瑞康药品配送有限公司	淄博	山东省淄博市张店区华光路 10 号	药品器械等批发	100.00%		非同一控制下企业合并
泰安瑞康药品配送有限公司	泰安	泰安市青春创业开发区振华路与振兴街交汇处	药品器械等批发	100.00%		非同一控制下企业合并
青岛瑞康药品配送有限公司	青岛	青岛市市北区上清路 20 号翰林园商务中心 3 栋	药品器械等批发	100.00%		非同一控制下企业合并
济南明康大药房有限责任公司	济南	济南市市中区小纬四路 30 号	医药零售	100.00%		非同一控制下企业合并

东营瑞康药品配送有限公司	东营	东营市南一路227号	药品器械等批发	100.00%		非同一控制下企业合并
潍坊瑞康药品配送有限公司	潍坊	潍坊寿光市圣城街怡苑居小区第2号楼3号(沿街房)	药品器械等批发	100.00%		非同一控制下企业合并
济宁瑞康医药有限公司	济宁	济宁市高新区鲁抗国际工业园内(鲁抗中和环保南、正大医药北)	药品器械等批发	90.00%		非同一控制下企业合并
青岛海誉泰德商贸有限公司	青岛	青岛市市北区上清路20号榉林园商务中心3栋3楼	批发零售材料等	100.00%		非同一控制下企业合并
菏泽金岳瑞康医药有限公司	菏泽	菏泽市北环路2999号	药品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
聊城瑞康宏源医药有限公司	聊城	聊城经济开发区物流园区京通路与锦园路交叉口, 正宏药业院内	药品器械等批发	70.00%		非同一控制下企业合并
山东滨州瑞康医药有限公司	滨州	滨州市渤海八路539号	药品器械等批发	70.00%		非同一控制下企业合并
青岛德新康医药有限公司	青岛	青岛高新技术产业开发区创业中心232-C室	医疗器械销售	100.00%		设立
北京天业爱博科贸有限公司	北京	北京市海淀区曙光花园小区望山园2号楼1C(住宅)	医疗器械等销售	51.00%		非同一控制下企业合并
枣庄际安医疗器械有限责任公司	枣庄	滕州市大坞镇雷山村生物医药产业基地威智大道88号(6号仓库)	医疗器械等销售	100.00%		设立
尼木祥云医疗器械有限公司	尼木	尼木县人民路	医疗器械等销售	100.00%		非同一控制下企业合并
青岛宝康生物科技有限公司	青岛	青岛市崂山区海尔路61号(天宝国际)银座2504、2506、2507户	医疗器械等销售		51.00%	非同一控制下企业合并

威海神瑞贸易有限公司	威海	山东省威海市火炬高技术产业开发区南苑路西侧园区 6# 厂房	医疗器械等销售		100.00%	非同一控制下企业合并
潍坊耀恒经贸有限公司	潍坊	潍坊市奎文区新华路 2112 号 1 号楼 1108 室	医疗器械等销售		67.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

对潍坊瑞康药品配送有限公司的投资比例由94.91%增加到100.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	潍坊瑞康药品配送有限公司
购买成本	
--现金	85,000.00
购买成本合计	85,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,149.36
差额	76,850.64
其中：调整资本公积	76,850.64

其他说明

3、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

控制本公司的关联方为张仁华、韩旭夫妇。

本企业最终控制方是张仁华、韩旭夫妇。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港 TB NATURE LIMITED	公司第三大股东
烟台诚厚投资有限公司	受同一方控制
山东福颐养老投资有限公司	受同一方控制
山东瑞祥口腔医院有限公司	受同一方控制

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	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	400,000,000.00	2013 年 03 月 12 日	2016 年 03 月 11 日	否
韩旭、张仁华	115,000,000.00	2014 年 09 月 17 日	2017 年 09 月 16 日	否
韩旭、张仁华	80,000,000.00	2013 年 05 月 29 日	2016 年 05 月 29 日	否
韩旭、张仁华	30,000,000.00	2014 年 01 月 28 日	2016 年 11 月 28 日	是
韩旭、张仁华	220,000,000.00	2014 年 03 月 18 日	2017 年 03 月 17 日	否
韩旭、张仁华	30,000,000.00	2014 年 03 月 31 日	2016 年 11 月 28 日	是
韩旭、张仁华	60,000,000.00	2014 年 04 月 30 日	2017 年 04 月 29 日	否
韩旭、张仁华	300,000,000.00	2014 年 07 月 22 日	2017 年 07 月 22 日	否
韩旭、张仁华	200,000,000.00	2014 年 11 月 05 日	2017 年 12 月 31 日	否
韩旭、张仁华	150,000,000.00	2014 年 12 月 22 日	2017 年 12 月 22 日	否
韩旭、张仁华	200,000,000.00	2014 年 03 月 14 日	2017 年 03 月 13 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,435,090.00	2,516,300.00

(8) 其他关联交易

无

5、关联方承诺

无

6、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2015年2月17日，公司非公开发行股票59,376,544股股份为有限售条件的流通股，上市日为2015年2月25日。根据《上市公司证券发行管理办法》的规定，本次发行新增59,376,544股股份的限售期为36个月，预		

	计上市流通时间为 2018 年 2 月 25 日（如遇非交易日顺延）。根据深圳证券交易所交易规则规定，公司股票在 2015 年 2 月 25 日（即上市日）不除权，交易设涨跌幅限制。		
--	---	--	--

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	18,299,935.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,299,935.10

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,343,620,458.26	99.95%	44,148,315.64	1.88%	2,299,472,142.62	1,814,296,767.83	99.74%	35,016,443.23	1.93%	1,779,280,324.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,082,893.60	0.05%			1,082,893.60	4,781,817.55	0.26%	4,751,416.15	99.36%	30,401.40
合计	2,344,703,351.86	100.00%	44,148,315.64	1.88%	2,300,555,036.22	1,819,078,585.38	100.00%	39,767,859.38	2.19%	1,779,310,726.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	2,155,837,840.06	21,558,378.40	1.00%
7-12 个月	160,481,817.24	8,024,090.86	5.00%
1 至 2 年	25,469,909.16	12,734,954.58	50.00%
2 至 3 年	1,830,891.80	1,830,891.80	100.00%
合计	2,343,620,458.26	44,148,315.64	1.88%

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,131,872.41 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
山东欣康祺医药有限公司	4,751,416.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

该公司工商营业执照已被吊销，无法收回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额274,759,988.29元，占应收账款期末余额合计数的比例11.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,747,599.87元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	441,043,643.44	92.58%			441,043,643.44	398,867,803.72	97.05%			398,867,803.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,212,070.27	7.39%	2,877,091.66	8.17%	32,334,978.61	10,535,038.50	2.56%	926,146.04	8.79%	9,608,892.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	127,052.57	0.03%			127,052.57	1,609,607.88	0.39%			1,609,607.88
合计	476,382,766.28	100.00%	2,877,091.66	0.60%	473,505,674.62	411,012,450.10	100.00%	926,146.04	0.23%	410,086,304.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
淄博瑞康药品配送有限公司	140,644,942.36			子公司往来款
泰安瑞康药品配送有限公司	82,082,219.56			子公司往来款
尼木祥云医疗器械有限公司	53,936,366.00			子公司往来款
西藏金岳医疗器械有限公司	45,836,825.23			子公司往来款
东营瑞康药品配送有限公司	37,554,393.86			子公司往来款
潍坊瑞康药品配送有限公司	24,749,717.10			子公司往来款
青岛海誉泰德商贸有限公司	23,696,178.56			子公司往来款
济南德一医疗器械有限公司	20,416,820.51			子公司往来款
济宁瑞康医药有限公司	9,559,629.14			子公司往来款
山东滨州瑞康医药有限公司	2,566,551.12			子公司往来款
合计	441,043,643.44		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	24,840,707.28	1,242,035.36	5.00%
1 至 2 年	7,657,062.99	765,706.30	10.00%
2 至 3 年	1,626,000.00	325,200.00	20.00%
3 年以上	1,088,300.00	544,150.00	50.00%
合计	35,212,070.27	2,877,091.66	8.17%

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,950,945.62 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	33,246,228.41	9,757,445.56
备用金	1,439,951.46	644,415.87
往来款	441,677,586.41	400,609,588.67
其他	19,000.00	1,000.00
合计	476,382,766.28	411,012,450.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
淄博瑞康药品配送有限公司	往来款	140,644,942.36	1 年以内	29.52%	

泰安瑞康药品配送有限公司	往来款	82,082,219.56	1 年以内	17.23%	
尼木祥云医疗器械有限公司	往来款	53,936,366.00	1 年以内	11.32%	
西藏金岳医疗器械有限公司	往来款	45,836,825.23	1 年以内	9.62%	
东营瑞康药品配送有限公司	往来款	37,554,393.86	1 年以内	7.88%	
合计	--	360,054,747.01	--	75.57%	

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	267,432,055.79		267,432,055.79	225,134,242.68		225,134,242.68
合计	267,432,055.79		267,432,055.79	225,134,242.68		225,134,242.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淄博瑞康药品配送有限公司	10,610,137.96			10,610,137.96		
青岛瑞康药品配送有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
济南明康大药房有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
东营瑞康药品配送有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

泰安瑞康药品配送有限公司	10,051,063.09			10,051,063.09		
山东瑞祥医疗器械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台天际健康咨询服务有限公司	100,000.00	9,900,000.00		10,000,000.00		
潍坊瑞康药品配送有限公司	1,585,000.00	85,000.00		1,670,000.00		
济南德一医疗器械有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
济南瑞康医药有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
济宁瑞康医药有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
青岛康医堂医疗管理有限公司市北门诊部	500,000.00		500,000.00			
西藏金岳医疗器械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京天业爱博科贸有限公司	10,723,000.00		10,723,000.00			
尼木祥云医疗器械有限公司		32,000,000.00		32,000,000.00		
青岛海誉泰德商贸有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
聊城瑞康宏源医药有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
菏泽金岳瑞康医药有限公司	11,545,041.63			11,545,041.63		
山东滨州瑞康医药有限公司	7,400,000.00	11,035,813.11		18,435,813.11		
荣成市业安医疗器械有限公司	100,000.00			100,000.00		
青岛德新康医药有限公司	77,000,000.00			77,000,000.00		
枣庄际安医疗器械有限责任公司		500,000.00		500,000.00		
合计	225,134,242.68	53,520,813.11	11,223,000.00	267,432,055.79		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,497,857,452.31	6,021,076,551.55	5,371,622,954.41	4,956,515,784.52
其他业务	1,387,465.99	349,361.27	1,789,314.08	290,339.30
合计	6,499,244,918.30	6,021,425,912.82	5,373,412,268.49	4,956,806,123.82

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	911,828.51	
处置长期股权投资产生的投资收益	-207,832.01	-600,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,156,496.11	
合计	1,860,492.61	-600,000.00

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	637,060.76	
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）	5,816,110.22	
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	1,156,496.11	
受托经营取得的托管费收入	-349,361.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-463,364.50	
减：所得税影响额	1,117,428.58	
少数股东权益影响额	181.42	
合计	5,679,331.32	--

对公司根据《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.55%	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.22%	0.80	0.80

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

4、其他

第十二节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、载有董事长签名的2014年度报告文本原件。
- 五、其他备查文件。

以上文件的备置地点：公司证券办公室。