

证券代码：002589

证券简称：瑞康医药

# 山东瑞康医药股份有限公司

SHANDONG REALCAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.



## 2012 年半年度财务报告

披露时间：2012 年 8 月 1 日

公司半年度财务报表未经会计师事务所审计。

## 资产负债表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目             | 期末余额                    |                         | 年初余额                    |                         |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                | 合并                      | 母公司                     | 合并                      | 母公司                     |
| <b>流动资产：</b>   |                         |                         |                         |                         |
| 货币资金           | 316,047,451.76          | 286,523,201.12          | 307,265,735.92          | 296,781,944.16          |
| 交易性金融资产        |                         |                         |                         |                         |
| 应收票据           | 100,220,936.60          | 96,617,896.70           | 80,616,447.03           | 78,066,447.03           |
| 应收账款           | 1,644,310,880.03        | 1,498,395,149.54        | 1,338,770,397.59        | 1,285,547,052.58        |
| 预付款项           | 130,796,198.87          | 122,728,898.49          | 66,295,294.86           | 64,672,703.58           |
| 应收利息           | -                       |                         |                         |                         |
| 应收股利           |                         |                         |                         |                         |
| 其他应收款          | 8,319,282.33            | 61,294,655.53           | 4,034,897.30            | 3,416,219.41            |
| 存货             | 317,250,320.20          | 253,987,580.43          | 300,846,405.39          | 248,393,458.24          |
| 一年内到期的非流动资产    |                         |                         |                         |                         |
| 其他流动资产         | 385,258.49              |                         | 457,394.13              |                         |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>2,517,330,328.28</b> | <b>2,319,547,381.81</b> | <b>2,098,286,572.22</b> | <b>1,976,877,825.00</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |                         |                         |                         |                         |
| 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         | -                       | 52,846,201.05           |                         | 49,261,201.05           |
| 投资性房地产         |                         |                         |                         |                         |
| 固定资产           | 53,184,874.30           | 51,543,064.91           | 51,320,013.62           | 50,059,589.73           |
| 在建工程           | 29,781,585.25           | 29,781,585.25           | 13,319,755.92           | 13,319,755.92           |
| 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           | 46,702,157.37           | 46,702,157.37           | 46,771,179.36           | 46,771,179.36           |
| 开发支出           | -                       |                         |                         |                         |
| 商誉             | 5,299,045.71            |                         | 3,528,034.92            |                         |
| 长期待摊费用         | 299,754.00              |                         |                         |                         |
| 递延所得税资产        | 4,319,642.49            | 3,902,406.09            | 4,319,642.49            | 3,902,406.09            |
| 其他非流动资产        |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>139,587,059.12</b>   | <b>184,775,414.67</b>   | <b>119,258,626.31</b>   | <b>163,314,132.15</b>   |
| <b>资产总计</b>    | <b>2,656,917,387.40</b> | <b>2,504,322,796.48</b> | <b>2,217,545,198.53</b> | <b>2,140,191,957.15</b> |

## 资产负债表（续）

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                   | 期末余额                    |                         | 年初余额                    |                         |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                      | 合并                      | 母公司                     | 合并                      | 母公司                     |
| <b>流动负债：</b>         |                         |                         |                         |                         |
| 短期借款                 | 528,664,420.13          | 528,664,420.13          | 317,500,000.00          | 317,500,000.00          |
| 交易性金融负债              |                         |                         |                         |                         |
| 应付票据                 | 279,868,374.69          | 279,868,374.69          | 245,705,181.17          | 245,705,181.17          |
| 应付账款                 | 964,779,191.23          | 824,424,860.71          | 815,401,106.24          | 735,918,383.31          |
| 预收款项                 | 695,077.81              | 434,006.53              | 397,076.54              | 4,517,506.96            |
| 应付职工薪酬               | 3,918,497.64            | 3,152,466.42            | 3,497,436.04            | 2,906,978.51            |
| 应交税费                 | 15,419,959.56           | 13,225,922.23           | 14,097,084.98           | 12,765,958.03           |
| 应付利息                 | 932,391.35              | 932,391.35              | 459,922.39              | 459,922.39              |
| 应付股利                 | 419,809.70              | 419,809.70              |                         |                         |
| 其他应付款                | 9,738,220.90            | 15,228,824.57           | 3,379,192.30            | 12,799,123.57           |
| 一年内到期的非流动负债          |                         |                         |                         |                         |
| 其他流动负债               |                         |                         |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>        | <b>1,804,435,943.01</b> | <b>1,666,351,076.33</b> | <b>1,400,436,999.66</b> | <b>1,332,573,053.94</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款                 |                         |                         |                         |                         |
| 应付债券                 |                         |                         |                         |                         |
| 长期应付款                |                         |                         |                         |                         |
| 专项应付款                |                         |                         |                         |                         |
| 预计负债                 |                         |                         |                         |                         |
| 递延所得税负债              | -                       |                         |                         |                         |
| 其他非流动负债              |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>       | <b>-</b>                | <b>-</b>                |                         |                         |
| <b>负债合计</b>          | <b>1,804,435,943.01</b> | <b>1,666,351,076.33</b> | <b>1,400,436,999.66</b> | <b>1,332,573,053.94</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                         |                         |                         |                         |
| 实收资本（或股本）            | 93,800,000.00           | 93,800,000.00           | 93,800,000.00           | 93,800,000.00           |
| 资本公积                 | 563,185,517.17          | 563,224,389.24          | 563,232,665.55          | 563,224,389.24          |
| 减：库存股                |                         |                         |                         |                         |
| 盈余公积                 | 15,059,451.40           | 15,059,451.40           | 15,059,451.40           | 15,059,451.40           |
| 未分配利润                | 180,447,449.90          | 165,887,879.51          | 143,092,313.24          | 135,535,062.57          |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | <b>852,492,418.47</b>   | <b>837,971,720.15</b>   | <b>815,184,430.19</b>   | <b>807,618,903.21</b>   |
| 少数股东权益               | -10,974.08              |                         | 1,923,768.68            |                         |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>852,481,444.39</b>   | <b>837,971,720.15</b>   | <b>817,108,198.87</b>   | <b>807,618,903.21</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | <b>2,656,917,387.40</b> | <b>2,504,322,796.48</b> | <b>2,217,545,198.53</b> | <b>2,140,191,957.15</b> |

企业法定代表人：韩旭 主管会计工作负责人：姜伟 会计机构负责人：苏立臣

# 利润表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2012 年 01-06 月

单位：元

| 项目                         | 本期金额                    |                         | 上期金额                    |                         |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                            | 合并                      | 母公司                     | 合并                      | 母公司                     |
| <b>一、营业总收入</b>             | <b>2,116,525,956.97</b> | <b>1,967,004,088.95</b> | <b>1,377,692,819.29</b> | <b>1,348,745,966.17</b> |
| 其中：营业收入                    | 2,116,525,956.97        | 1,967,004,088.95        | 1,377,003,003.87        | 1,348,056,150.75        |
| <b>二、营业总成本</b>             | <b>2,053,317,299.24</b> | <b>1,913,172,061.63</b> | <b>1,333,111,215.59</b> | <b>1,306,549,616.61</b> |
| 其中：营业成本                    | 1,957,499,329.23        | 1,827,713,313.60        | 1,268,870,823.18        | 1,244,728,961.09        |
| 营业税金及附加                    | 3,420,272.80            | 2,865,507.46            | 1,994,527.08            | 1,895,788.07            |
| 销售费用                       | 42,196,106.36           | 38,044,981.08           | 24,315,389.18           | 22,991,530.04           |
| 管理费用                       | 28,226,593.91           | 23,977,248.69           | 18,738,576.72           | 17,987,398.99           |
| 财务费用                       | 16,305,748.05           | 16,325,066.78           | 15,653,205.61           | 15,654,133.59           |
| 资产减值损失                     | 5,669,248.89            | 4,245,944.02            | 3,538,693.82            | 3,291,804.83            |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |                         |                         |                         |                         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |                         |                         |                         |                         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |                         |                         |                         |                         |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |                         |                         |                         |                         |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | <b>63,208,657.73</b>    | <b>53,832,027.32</b>    | <b>44,581,603.70</b>    | <b>42,196,349.56</b>    |
| 加：营业外收入                    | 24,772.50               | 24,672.46               | 35,617.62               | 35,617.62               |
| 减：营业外支出                    | 888,414.72              | 879,610.53              | 127,897.28              | 100,638.90              |
| 其中：非流动资产处置损失               | 143,535.94              | 135,447.05              | 27,258.38               |                         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>62,345,015.51</b>    | <b>52,977,089.25</b>    | <b>44,489,324.04</b>    | <b>42,131,328.28</b>    |
| 减：所得税费用                    | 15,581,794.28           | 13,244,272.31           | 11,167,779.39           | 10,532,832.07           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | <b>46,763,221.23</b>    | <b>39,732,816.94</b>    | <b>33,321,544.65</b>    | <b>31,598,496.21</b>    |
| 归属于母公司所有者的净利润              | 46,735,136.66           | 39,732,816.94           | 33,321,544.65           | 31,598,496.21           |
| 少数股东损益                     | 28,084.57               |                         |                         |                         |
| <b>六、每股收益：</b>             |                         |                         |                         |                         |
| （一）基本每股收益                  | 0.498                   |                         | 0.476                   |                         |
| （二）稀释每股收益                  | 0.498                   |                         | 0.476                   |                         |
| <b>七、其他综合收益</b>            |                         |                         |                         |                         |
| <b>八、综合收益总额</b>            | <b>46,763,221.23</b>    | <b>39,732,816.94</b>    | <b>33,321,544.65</b>    | <b>31,598,496.21</b>    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 46,735,136.66           | 39,732,816.94           | 33,321,544.65           | 31,598,496.21           |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | 28,084.57               |                         |                         |                         |

企业法定代表人：韩旭 主管会计工作负责人：姜伟 会计机构负责人：苏立臣

## 现金流量表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2012 年 01-06 月

单位：元

| 项目                        | 本期金额                    |                         | 上期金额                    |                         |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                           | 合并                      | 母公司                     | 合并                      | 母公司                     |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,254,925,476.59        | 2,121,115,442.92        | 1,345,057,976.64        | 1,307,205,459.59        |
| 收到的税费返还                   |                         |                         |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4,772,769.37            | 5,185,120.61            | 904,810.49              | 655,913.66              |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>2,259,698,245.96</b> | <b>2,126,300,563.53</b> | <b>1,345,962,787.13</b> | <b>1,307,861,373.25</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,272,435,339.73        | 2,119,241,607.77        | 1,586,939,234.55        | 1,552,874,069.99        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 25,852,675.89           | 21,039,194.52           | 10,721,628.98           | 9,955,594.04            |
| 支付的各项税费                   | 50,019,863.29           | 43,235,963.94           | 32,068,801.58           | 30,515,363.32           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 42,794,317.45           | 93,402,364.73           | 37,726,522.91           | 36,719,205.61           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>2,391,102,196.36</b> | <b>2,276,919,130.96</b> | <b>1,667,456,188.02</b> | <b>1,630,064,232.96</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-131,403,950.40</b>  | <b>-150,618,567.43</b>  | <b>-321,493,400.89</b>  | <b>-322,202,859.71</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |                         |                         |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |                         |                         |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                         |                         |                         |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                         |                         |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 506,922.46              |                         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>506,922.46</b>       |                         |                         |                         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 40,799,463.13           | 40,118,382.52           | 4,896,132.59            | 4,553,640.48            |
| 投资支付的现金                   | 3,585,000.00            | 3,585,000.00            |                         |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                         |                         |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                         |                         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>44,384,463.13</b>    | <b>43,703,382.52</b>    | <b>4,896,132.59</b>     | <b>4,553,640.48</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-43,877,540.67</b>   | <b>-43,703,382.52</b>   | <b>-4,896,132.59</b>    | <b>-4,553,640.48</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |                         |                         | 443,700,000.00          | 443,700,000.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                         |                         |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 | 488,664,420.13          | 488,664,420.13          | 409,902,588.98          | 409,902,588.98          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 34,010,535.06           | 34,010,535.06           | 57,999,375.05           | 57,999,375.05           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>522,674,955.19</b>   | <b>522,674,955.19</b>   | <b>911,601,964.03</b>   | <b>911,601,964.03</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 | 277,500,000.00          | 277,500,000.00          | 253,331,754.28          | 253,331,754.28          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 23,281,175.92           | 23,281,175.92           | 8,301,905.93            | 8,301,905.93            |
| 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            | 3,820,037.30            | 3,820,037.30            | 9,698,234.16            | 9,698,234.16            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>304,601,213.22</b>   | <b>304,601,213.22</b>   | <b>271,331,894.37</b>   | <b>271,331,894.37</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>218,073,741.97</b>   | <b>218,073,741.97</b>   | <b>640,270,069.66</b>   | <b>640,270,069.66</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                         |                         |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>42,792,250.90</b>    | <b>23,751,792.02</b>    | <b>313,880,536.18</b>   | <b>313,513,569.47</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 221,126,906.93          | 210,643,115.17          | 199,666,639.04          | 193,744,500.54          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>263,919,157.83</b>   | <b>234,394,907.19</b>   | <b>513,547,175.22</b>   | <b>507,258,070.01</b>   |

企业法定代表人：韩旭 主管会计工作负责人：姜伟 会计机构负责人：苏立臣

# 山东瑞康医药股份有限公司 合并所有者权益变动表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2012 年 01-06 月

单位：元

| 项目                    | 本期金额          |                |       |      |               |        |                |    |               |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                |       |      |               |        |                |    | 少数股东权益        |
|                       | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |               |
| 一、上年年末余额              | 93,800,000.00 | 563,232,665.55 |       |      | 15,059,451.40 |        | 143,092,313.24 |    | 1,923,768.68  |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 前期差错更正                |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 其他                    |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 二、本年年初余额              | 93,800,000.00 | 563,232,665.55 |       |      | 15,059,451.40 |        | 143,092,313.24 |    | 1,923,768.68  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               | -47,148.38     |       |      |               |        | 37,356,099.72  |    | -1,934,742.76 |
| （一）净利润                |               |                |       |      |               |        | 46,736,099.72  |    | 28,084.57     |
| （二）其他综合收益             |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 上述（一）和（二）小计           |               |                |       |      |               |        | 46,736,099.72  |    | 28,084.57     |
| （三）股东投入和减少股本          |               | -47,148.38     |       |      |               |        |                |    | -1,962,827.33 |
| 1. 股东投入股本             |               |                |       |      |               |        |                |    | -9,975.71     |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 3. 其他                 |               | -47,148.38     |       |      |               |        |                |    | -1,952,851.62 |
| （四）利润分配               |               |                |       |      |               |        | -9,380,000.00  |    | -9,380,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 3. 对股东的分配             |               |                |       |      |               |        | -9,380,000.00  |    | -9,380,000.00 |
| 4. 其他                 |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| （五）所有者权益内部结转          |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 4. 其他                 |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| （六）专项储备               |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 1. 本期提取               |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 2. 本期使用               |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| （七）其他                 |               |                |       |      |               |        |                |    |               |
| 四、本年年末余额              | 93,800,000.00 | 563,185,517.17 |       |      | 15,059,451.40 |        | 180,448,412.96 |    | -10,974.08    |
| 项目                    | 上年金额          |                |       |      |               |        |                |    |               |
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                |       |      |               |        |                |    | 少数股东权益        |
|                       | 所有者权益合计       |                |       |      |               |        |                |    |               |

|                       | 股本            | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 专项储<br>备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 其他 | 益            | 计              |
|-----------------------|---------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|----------------|----|--------------|----------------|
| 一、上年年末余额              | 70,000,000.00 | 151,939,328.21 |           |          | 7,137,162.68  |            | 66,957,255.05  |    |              | 296,033,745.94 |
| 加：会计政策变更              |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 前期差错更正                |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 其他                    |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 二、本年年初余额              | 70,000,000.00 | 151,939,328.21 |           |          | 7,137,162.68  |            | 66,957,255.05  |    |              | 296,033,745.94 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 23,800,000.00 | 411,293,337.34 |           |          | 7,922,288.72  |            | 76,135,058.19  |    | 1,923,768.68 | 521,074,452.93 |
| （一）净利润                |               |                |           |          |               |            | 84,057,346.91  |    | -34,586.71   | 84,022,760.20  |
| （二）其他综合收益             |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 上述（一）和（二）小计           |               |                |           |          |               |            | 84,057,346.91  |    | -34,586.71   | 84,022,760.20  |
| （三）股东投入和减少股本          | 23,800,000.00 | 411,293,337.34 |           |          |               |            |                |    | 1,958,355.39 | 437,051,692.73 |
| 1. 股东投入股本             | 23,800,000.00 | 411,293,337.34 |           |          |               |            |                |    | 1,958,355.39 | 437,051,692.73 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 3. 其他                 |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| （四）利润分配               |               |                |           |          | 7,922,288.72  |            | -7,922,288.72  |    |              |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |           |          | 7,922,288.72  |            | -7,922,288.72  |    |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 3. 对股东的分配             |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 4. 其他                 |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| （五）所有者权益内部结转          |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 4. 其他                 |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| （六）专项储备               |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 1. 本期提取               |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 2. 本期使用               |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| （七）其他                 |               |                |           |          |               |            |                |    |              |                |
| 四、本年年末余额              | 93,800,000.00 | 563,232,665.55 |           |          | 15,059,451.40 |            | 143,092,313.24 |    | 1,923,768.68 | 817,108,198.87 |

企业法定代表人：

韩旭

主管会计工作负责人：

姜伟

会计机构负责人：

苏立臣

# 山东瑞康医药股份有限公司 母公司所有者权益变动表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

2012 年 01-06 月

单位：元

| 项目                    | 本期金额          |                |       |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                |       |      |               |        |                | 所有者权益合计        |
|                       | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额              | 93,800,000.00 | 563,224,389.24 |       |      | 15,059,451.40 |        | 135,535,062.57 | 807,618,903.21 |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 93,800,000.00 | 563,224,389.24 |       |      | 15,059,451.40 |        | 135,535,062.57 | 807,618,903.21 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |                |       |      |               |        | 30,352,816.94  | 30,352,816.94  |
| （一）净利润                |               |                |       |      |               |        | 39,732,816.94  | 39,732,816.94  |
| （二）其他综合收益             |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |               |                |       |      |               |        | 39,732,816.94  | 39,732,816.94  |
| （三）股东投入和减少股本          |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入股本             |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 3. 其他                 |               |                |       |      |               |        |                |                |
| （四）利润分配               |               |                |       |      |               |        | -9,380,000.00  | -9,380,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 3. 对股东的分配             |               |                |       |      |               |        | -9,380,000.00  | -9,380,000.00  |
| 4. 其他                 |               |                |       |      |               |        |                |                |
| （五）所有者权益内部结转          |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 4. 其他                 |               |                |       |      |               |        |                |                |
| （六）专项储备               |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 1. 本期提取               |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 2. 本期使用               |               |                |       |      |               |        |                |                |
| （七）其他                 |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 四、本年年末余额              | 93,800,000.00 | 563,224,389.24 | -     | -    | 15,059,451.40 | -      | 165,887,879.51 | 837,971,720.15 |
| 项目                    | 上年金额          |                |       |      |               |        |                |                |



|                       | 归属于母公司所有者权益   |                |       |      |               |        |                | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额              | 70,000,000.00 | 151,931,051.90 |       |      | 7,137,162.68  |        | 64,234,464.05  | 293,302,678.63 |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 70,000,000.00 | 151,931,051.90 |       |      | 7,137,162.68  |        | 64,234,464.05  | 293,302,678.63 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 23,800,000.00 | 411,293,337.34 |       |      | 7,922,288.72  |        | 71,300,598.52  | 514,316,224.58 |
| （一）净利润                |               |                |       |      |               |        | 79,222,887.24  | 79,222,887.24  |
| （二）其他综合收益             |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |               |                |       |      |               |        | 79,222,887.24  | 79,222,887.24  |
| （三）股东投入和减少股本          | 23,800,000.00 | 411,293,337.34 |       |      |               |        |                | 435,093,337.34 |
| 1. 股东投入股本             | 23,800,000.00 | 411,293,337.34 |       |      |               |        |                | 435,093,337.34 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 3. 其他                 |               |                |       |      |               |        |                |                |
| （四）利润分配               |               |                |       |      | 7,922,288.72  |        | -7,922,288.72  |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |       |      | 7,922,288.72  |        | -7,922,288.72  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 3. 对股东的分配             |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 4. 其他                 |               |                |       |      |               |        |                |                |
| （五）所有者权益内部结转          |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 4. 其他                 |               |                |       |      |               |        |                |                |
| （六）专项储备               |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 1. 本期提取               |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 2. 本期使用               |               |                |       |      |               |        |                |                |
| （七）其他                 |               |                |       |      |               |        |                |                |
| 四、本年年末余额              | 93,800,000.00 | 563,224,389.24 |       |      | 15,059,451.40 |        | 135,535,062.57 | 807,618,903.21 |

企业法定代表人：

韩旭

主管会计工作负责人：

姜伟

会计机构负责人：

苏立臣

## 财务报表附注

### （一）公司的基本情况

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

注册地址：烟台市芝罘区机场路 326 号

企业住所：烟台市芝罘区机场路 326 号

法定代表人：韩旭

股本：9,380 万元人民币

股票简称：瑞康医药

股票代码：002589

#### 公司及子公司的主要经营范围：

中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品、麻醉药品、蛋白同化制剂、肽类激素、医疗用毒性药品、罂粟壳、药品类易制毒化学品的批发；Ⅱ、Ⅲ类医疗器械的批发和零售（Ⅲ类：6846 植入材料和人工器官、6877 介入器材；Ⅱ、Ⅲ类：6840 体外诊断试剂、6815 注射穿刺器械、6866 医用高分子材料及制品、6821 医用电子仪器设备、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备(6822-1 角膜接触镜及护理用液除外)；6823 医用超声仪器及有关设备、6824 医用激光仪器设备、6825 医用高频仪器设备、6826 物理治疗及康复设备、6828 医用磁共振设备、6830 医用 X 射线设备、6832 医用高能射线设备、6833 医用核素设备、6840 临床检验分析仪器、6845 体外循环及血液处理设备、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6863 口腔科材料、6864 医用卫生材料及敷料、6865 医用缝合材料及粘合剂；Ⅱ类：6801 基础外科手术器械、6803 神经外科手术器械、6804 眼科手术器械、6807 胸腔心血管外科手术器械、6808 腹部外科手术器械、6809 泌尿肛肠外科手术器械、6810 矫形外科（骨科）手术器械、6820 普通诊察器械、6827 中医器械、6831 医用 X 射线附属设备及部件、6841 医用化验和基础设备器具、

6855 口腔科设备及器具、6856 病房护理设备及器具、6857 消毒和灭菌设备及器具、6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具、6870 软件）；常温保存保健食品及日用品销售；健身器械、化妆品、消毒液的批发；药品的仓储、配送；普通货运。

### 公司主营业务：

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

2012 年在巩固药品配送业务的同时，公司开拓了医疗器械及医用耗材配送等新业务，在已开展药品直销配送服务的医院开展医疗器械及医用耗材直销配送业务，逐步提高公司在医疗器械及医用耗材市场的份额。

此外，公司在借鉴国内外先进行业经验并进行充分市场调研的基础上，拟投资医用织物生产和医用织物洗涤配送项目，从而拓宽收入来源、形成新的利润增长点，为现有客户提供新的服务，进行产业链的延伸，进一步完善公司主营业务结构，提升公司核心竞争力。

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

2008 年 7 月 17 日，公司被山东省食品药品监督管理局批准为药品委托配送业务试点单位；2009 年 11 月 20 日，公司被山东省食品药品监督管理局列入山东省第一批药品现代物流试点企业。公司在商务部和中国医药商业协会公布的 2011 年全国医药商业百强排名中进入全国 30 强，销售收入位列第 28 位。公司在医疗机构直配市场处于山东省医药商业领先地位。

公司自成立以来，业务规模迅速扩张。近三年公司营业收入增长较快，2009 年实现营业收入 16.02 亿元，较 2008 年增长 39.63%；2010 年继续保持较快的增长速度，营业收入达到 22.13 亿元，较 2009 年增长 38.19%；2011 年公司上市，营业收入达到 31.95 亿元，较 2010 年增长 44.37%。

### 公司上市后注册变更情况如下：

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】779 号文《关于核准山东瑞康医药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司由主承销商平安证券有限公司采用网下询价

对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 2,380 万股，发行价格 20.00 元/股，募集资金总额人民币 476,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 40,906,662.66 元，实际募集资金净额 435,093,337.34 元。

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

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

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

2012 年 3 月 7 日，公司股东会决议变更经营范围为：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品、麻醉药品、蛋白同化制剂、肽类激素、医疗用毒性药品、罂粟壳、药品类易制毒化学品的批发；II、III 类医疗器械的批发和零售（III 类：6846 植入材料和人工器官、6877 介入器材；II、III 类：6840 体外诊断试剂、6815 注射穿刺器械、6866 医用高分子材料及制品、6821 医用电子仪器设备、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备(6822-1 角膜接触镜及护理用液除外)；6823 医用超声仪器及有关设备、6824 医用激光仪器设备、6825 医用高频仪器设备、6826 物理治疗及康复设备、6828 医用磁共振设备、6830 医用 X 射线设备、6832 医用高能射线设备、6833 医用核素设备、6840 临床检验分析仪器、6845 体外循环及血液处理设备、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6863 口腔科材料、6864 医用卫生材料及敷料、6865 医用缝合材料及粘合剂；II 类：6801 基础外科手术器械、6803 神经外科手术器械、6804 眼科手术器械、6807 胸腔心血管外科手术器械、6808 腹部外科手术器械、6809 泌尿肛肠外科手术器械、6810 矫形外科（骨科）手术器械、6820 普通诊察器械、6827 中医器械、6831 医用 X 射线附属设备及部件、6841 医用化验和基础设备器具、6855 口腔科设备及器具、6856 病房护理设备及器具、6857 消毒和灭菌设备及器具、6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具、6870 软件）；常温保存保健食品及日用品销售；健身器械、化妆品、消毒液的批发；药品

的仓储、配送；普通货运。2012 年 4 月 6 日公司在山东省工商行政管理局完成了本次工商变更登记。

## （二）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## （三）遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2012 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （四）公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

### 1、会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司作为合并方参与的在同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

（1）合并方取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所

有者权益享有的份额作为其初始投资成本。所确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

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

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

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

公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

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

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

(3) 控股合并时，购买方在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

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

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

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

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

#### 4、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

编制合并财务报表前，公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

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

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

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

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

## 5、现金及现金等价物的确认标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

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

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

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

### （2）外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。



上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 7、金融工具

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

### (1) 金融工具的分类：

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

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

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

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

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

### 5) 其他金融负债

### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

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

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

### （3）金融资产和金融负债的终止确认：

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

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

### （4）金融资产减值：

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

回，计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

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

### (2) 按组合计提坏账的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

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

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

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

## 9、存货

（1）存货的分类：库存商品、包装物、低值易耗品等。

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

（3）低值易耗品和包装物的摊销：在领用时采用一次摊销法。

（4）期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去存货成本、销售费用和税金后确定。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

## 10、长期股权投资

（1）初始计量

### ①企业合并形成的长期股权投资

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

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

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### (3) 减值准备

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 11、投资性房地产

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

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

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

### （3）投资性房地产的转换和处置：

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 12、固定资产

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

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

（3）固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（4）固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减

值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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

1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

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

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

### 13、在建工程

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

(2) 在建工程结转固定资产的时点：公司所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据在建工程已经发生的实际成本



及未来发生的预计成本，按估计的价值转入固定资产，并按本会计政策的相关规定计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

## 14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。在同时具备下列三个条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：为购建符合资本化条件的固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态前所发生的，计入资产成本；符合资本化条件的固定资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至固定资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的固定资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

## 15、无形资产

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

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

## 16、商誉

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

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

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

## 17、长期待摊费用

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

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

## 18、收入

公司收入确认原则如下：

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

(2) 提供劳务收入：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入：

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

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 20、资产减值

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

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，资产减值损失一经确认，不再转回。资产或资产组的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

## 21、职工薪酬

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

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

## 22、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限。递延所得税资产仅限于未来可能有足够的应纳税所得额的范围  
内确认。

## 23、主要会计政策、会计估计变更

### （1）会计政策变更

本报告期间无会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本报告期间无会计估计变更。

## 24、前期会计差错更正

本报告期间无前期会计差错更正。

## （五）税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率         |
|---------|--------|------------|
| 增值税     | 销售收入   | 17%、13%、0% |
| 营业税     | 营业额    | 5%         |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7%         |
| 教育费附加   | 应缴流转税额 | 3%         |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%        |

### 2、税收优惠及批文

公司执行国家的法定税率，无税收优惠。

### 3、分公司税率

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

### 4、子公司税率

各子公司执行 25%的企业所得税税率。

## （六）企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称          | 子公司类型              | 注册地                 | 业务性质   | 注册资本     | 经营范围             |
|----------------|--------------------|---------------------|--------|----------|------------------|
| 烟台天际健康咨询服务有限公司 | 有限责任公司（法人独资）       | 莱山区银海路26号飞龙科技创业园2号楼 | 健康咨询   | 10 万元    | 一般经营项目：健康咨询服务    |
| 山东瑞祥医疗器械有限公司   | 有限责任公司（外商投资企业法人独资） | 莱山区银海路26号飞龙科技创业园2号楼 | 医疗器械研发 | 1,000 万元 | 一般经营项目：医疗器械的技术研发 |

（续表 1）

| 子公司全称          | 期末实际出资额  | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 |
|----------------|----------|---------------------|---------|----------|--------|--------|
| 烟台天际健康咨询服务有限公司 | 10 万元    | 无                   | 100     | 100      | 是      | 无      |
| 山东瑞祥医疗器械有限公司   | 1,000 万元 | 无                   | 100     | 100      | 是      | 无      |

#### （2）同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期内无通过同一控制下的企业合并方式取得的子公司。

#### （3）非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地                   | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------|-------|-----------------------|------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 淄博瑞康药品配送有限公司  | 全资子公司 | 淄博张店区洪沟路 21 号         | 医药批发 | 1,000 万元 | 中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品（限二类精神药品制剂）、蛋白同化制剂、肽类激素批发、配送                                                                                                                                                                                                                                               |
| 泰安瑞康药品配送有限公司  | 全资子公司 | 徐家楼开发区灵芝路 16 号        | 医药批发 | 1,000 万元 | 中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生物制品（除疫苗）、麻醉药品、精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素、药品子材料及制品；、医疗器械、预包装食品销售（有效期 2013 年 4 月 1 日）普通货运（有效期至 2014 年 1 月 4 日）                                                                                                                                                                                      |
| 青岛瑞康药品配送有限公司  | 全资子公司 | 青岛市市北区馆陶路 34 号 2 号楼二楼 | 医药批发 | 1,000 万元 | 批发:中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品(限二类), 医疗用毒性药品(限西药), 蛋白同化制剂、肽类激素批发(中华人民共和国药品经营许可证 有效期至 2014 年 12 月 27 日)、一般经营项目:批发早孕试纸                                                                                                                                                                                        |
| 济南明康大药房有限责任公司 | 全资子公司 | 济南市市中区小纬四路 30 号       | 医药零售 | 50 万元    | 零售：处方药非处方药：中药饮片（中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）、（有效至 2016 年 03 月 21 日）                                                                                                                                                                                                                                             |
| 东营瑞康药品配送有限公司  | 全资子公司 | 东营区玉山路 72 号           | 医药批发 | 1,000 万元 | 中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素批发(有效期至 2015 年 11 月 01 日)、预包装食品(有效期至 2012 年 7 月 24 日)销售，一般经营项目：日用百货销售(以上经营事项涉及法律规定报批的，凭批准证书经营)                                                                                                                                                                      |
| 潍坊瑞康药品配送有限公司  | 控股子公司 | 潍坊高新区北海路 2052 号       | 医药批发 | 167 万元   | 前置许可经营项目：销售：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、第二类精神药品制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素（药品经营许可证有效期限至 2014 年 8 月 17 日）、二、三类：6815 注射穿刺器械、6866 医用高分子材料及制品，二类：6823 医用超声仪器及相关设备、6855 手术室、急诊室、诊察室设备及器具、6864 医用卫生材料及辅材料（器械经营企业许可证有效期限至 2013 年 11 月 2 日）<br><br>一般经营项目：销售：一类医疗器械产品。（以上范围不含法律法规和国家规定的禁止项目，其他依法需要取得许可方可经营的项目，凭相关许可经营） |

（续表 1）



| 子公司全称         | 期末实际出资额     | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益     |
|---------------|-------------|---------------------|----------|-----------|--------|------------|
| 淄博瑞康药品配送有限公司  | 1,061.01 万元 | 无                   | 100      | 100       | 是      | 无          |
| 泰安瑞康药品配送有限公司  | 1,005.11 万元 | 无                   | 100      | 100       | 是      | 无          |
| 青岛瑞康药品配送有限公司  | 1,000 万元    | 无                   | 100      | 100       | 是      | 无          |
| 济南明康大药房有限责任公司 | 50 万元       | 无                   | 100      | 100       | 是      | 无          |
| 东营瑞康药品配送有限公司  | 1,000 万元    | 无                   | 100      | 100       | 是      | 无          |
| 潍坊瑞康药品配送有限公司  | 158.5 万元    | 无                   | 94.91    | 94.91     | 是      | -10,974.08 |

## 2、合并范围发生变化的说明

潍坊瑞康药品配送有限公司（以下简称“潍坊瑞康”），原名为潍坊中大医药有限公司（以下简称“潍坊中大”），成立于 2003 年 6 月 11 日，注册资本为 167 万元。2012 年 4 月 6 日，本公司与潍坊中大原股东达成股权转让协议，以潍坊中大 2012 年 3 月 31 日经审计后的净资产-195,986.50 元为作价参考依据，购买其 94.91%的股权，实际支付股价款 158.5 万元。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### （1）本期新纳入合并范围的子公司

单位：元

| 公司名称         | 期末净资产       | 本期净利润      |
|--------------|-------------|------------|
| 潍坊瑞康药品配送有限公司 | -215,600.84 | -19,614.34 |

### （2）本报告期间无本期不再纳入合并范围的主体。

## 4、本期发生的非同一控制下企业合并

| 被合并方         | 商誉金额         | 商誉的计算方法              |
|--------------|--------------|----------------------|
| 潍坊瑞康药品配送有限公司 | 1,771,010.79 | 企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公 |

允价值的差额确认为商誉

## (七) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2012 年 1 月 1 日，“期末”系指 2012 年 6 月 30 日，“本期”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

| 项目      | 期末数  |     |                | 期初数  |     |                |
|---------|------|-----|----------------|------|-----|----------------|
|         | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额          | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额          |
| 现金：     |      |     | 298,796.79     |      |     | 81,581.01      |
| 人民币     |      |     | 298,796.79     |      |     | 81,581.01      |
| 外币      |      |     |                |      |     |                |
| 银行存款：   |      |     | 263,620,361.04 |      |     | 221,045,325.92 |
| 人民币     |      |     | 263,620,361.04 |      |     | 221,045,325.92 |
| 外币      |      |     |                |      |     |                |
| 其他货币资金： |      |     | 52,128,293.93  |      |     | 86,138,828.99  |
| 人民币     |      |     | 52,128,293.93  |      |     | 86,138,828.99  |
| 外币      |      |     |                |      |     |                |
| 合计      |      |     | 316,047,451.76 |      |     | 307,265,735.92 |

(1) 其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。

(2) 期末受限制的货币资金为 52,128,293.93 元，全部为存出的银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种类     | 期末数            | 期初数           |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 100,220,936.60 | 80,616,447.03 |
| 商业承兑汇票 |                |               |
| 合计     | 100,220,936.60 | 80,616,447.03 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况；

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 204,122,877.35 元，金额前 5 名单位情况：

| 出票单位 | 出票日期      | 到期日       | 金额            | 备注 |
|------|-----------|-----------|---------------|----|
| 客户 1 | 2012-4-27 | 2012-8-26 | 3,000,000.00  |    |
| 客户 2 | 2012-3-31 | 2012-9-30 | 3,000,000.00  |    |
| 客户 3 | 2012-3-19 | 2012-8-19 | 2,955,400.30  |    |
| 客户 4 | 2012-2-29 | 2012-8-29 | 2,283,699.62  |    |
| 客户 5 | 2012-4-27 | 2012-8-26 | 2,158,237.36  |    |
| 合计   |           |           | 13,397,337.28 |    |

(5) 期末公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 种 类                    | 期末数              |        |               |        | 期初数              |        |               |        |
|------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 581,233,946.56   | 34.87  | 6,100,771.57  | 1.05   | 406,326,699.63   | 29.98  | 4,063,267.00  | 1.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款      | 1,080,710,347.44 | 64.84  | 13,437,311.42 | 1.24   | 944,430,166.58   | 69.67  | 11,256,372.41 | 1.19   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,761,672.56     | 0.29   | 2,857,003.54  | 60.00  | 4,761,672.56     | 0.35   | 1,428,501.77  | 30.00  |
| 合计                     | 1,666,705,966.56 | 100    | 22,395,086.53 | 1.34   | 1,355,518,538.77 | 100    | 16,748,141.18 | 1.24   |

应收账款种类的说明：应收账款种类的划分标准详见附注（四）、8。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄       | 期末数              |        |               | 期初数            |        |               |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|           | 金额               | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |               |
| 1 年以内     | 1,077,440,823.55 | 99.70  | 11,737,506.98 | 942,002,966.13 | 99.74  | 10,042,772.18 |
| 其中：6 个月以内 | 1,053,363,354.78 | 97.47  | 10,533,633.54 | 926,434,402.84 | 98.09  | 9,264,344.03  |
| 7-12 个月   | 24,077,468.77    | 2.23   | 1,203,873.44  | 15,568,563.29  | 1.65   | 778,428.15    |

|         |                  |      |               |                |      |               |
|---------|------------------|------|---------------|----------------|------|---------------|
| 1 至 2 年 | 3,139,438.89     | 0.29 | 1,569,719.44  | 2,427,200.45   | 0.26 | 1,213,600.23  |
| 2 年以上   | 130,085.00       | 0.01 | 130,085.00    |                |      |               |
| 合计      | 1,080,710,347.44 | 100  | 13,437,311.42 | 944,430,166.58 | 100  | 11,256,372.41 |

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款金额为 4,761,672.56 元，系应收山东欣康祺医药有限公司药品款所致。因该公司涉嫌合同诈骗，公司已经向烟台市公安局芝罘分局报案并协同追查，芝罘分局于 2011 年 11 月 30 日做出烟公芝（经）立字【2011】0068 号立案决定书，目前公安机关正在侦查过程中。公司基于审慎原则，考虑了采取上述措施后发生损失的可能性，按照会计准则的规定对该应收款项的坏账准备按 60%进行个别认定。

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

(5) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(6) 本报告期公司无核销的应收账款情况。

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

(8) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与公司关系 | 金额             | 年限    | 占总额的比例(%) |
|------|-------|----------------|-------|-----------|
| 客户1  | 非关联方  | 60,698,977.46  | 1 年以内 | 3.64%     |
| 客户2  | 非关联方  | 56,943,823.22  | 1 年以内 | 3.42%     |
| 客户3  | 非关联方  | 37,142,006.76  | 1 年以内 | 2.23%     |
| 客户4  | 非关联方  | 35,366,682.57  | 1 年以内 | 2.12%     |
| 客户5  | 非关联方  | 34,917,083.83  | 1 年以内 | 2.09%     |
| 合计   |       | 225,068,573.84 |       | 13.50%    |

(9) 期末公司无应收关联方账款情况。

(10) 本报告期公司不存在终止确认的应收款项情况。

(11) 本报告期公司无以应收款项为标的进行证券化的交易安排。

(12) 截止 2012 年 6 月 30 日，应收账款余额中有 937.50 万元用于向中信银行烟台分行办理质押贷款 750 万元；有 4.00 亿元用于向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行保理贷款 3.20 亿元；有 23,516,022.37 元用国内商业发票贴现方式向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行贷款 21,164,420.13 元。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种 类                     | 期末数          |        |              |        | 期初数          |        |            |        |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备         |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |              |        |              |        |            |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |              |        |              |        |            |        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款      | 9,414,640.40 | 100    | 1,095,358.07 | 11.63  | 4,740,701.11 | 100    | 705,803.81 | 14.89  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |              |        |              |        |            |        |
| 合计                      | 9,414,640.40 | 100    | 1,095,358.07 | 11.63  | 4,740,701.11 | 100    | 705,803.81 | 14.89  |

其他应收款种类的说明：其他应收款种类的划分标准详见附注（四）、8。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末数          |        |              | 期初数          |        |            |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金额           | 比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内   | 6,361,231.40 | 67.57  | 318,061.57   | 3,358,877.85 | 70.85  | 167,943.88 |
| 1 至 2 年 | 1,755,800.00 | 18.65  | 175,580.00   | 123,174.26   | 2.60   | 12,317.43  |
| 2 至 3 年 | 156,960.00   | 1.67   | 31,392.00    | 345,940.00   | 7.30   | 69,188.00  |
| 3 年以上   | 1,140,649.00 | 12.12  | 570,324.50   | 912,709.00   | 19.25  | 456,354.50 |
| 合计      | 9,414,640.40 | 100    | 1,095,358.07 | 4,740,701.11 | 100    | 705,803.81 |

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

(4) 本报告期公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(5) 本报告期公司无核销的其他应收款情况。

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

(7) 其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与公司关系 | 37 金额 | 年限 | 占总额的<br>比例 (%) |
|------|-------|-------|----|----------------|
|------|-------|-------|----|----------------|

|     |      |              |                                       |       |
|-----|------|--------------|---------------------------------------|-------|
| 客户1 | 非关联方 | 1,100,000.00 | 1 年以内                                 | 11.68 |
| 客户2 | 非关联方 | 445,000.00   | 1 年以内 5,000.00 元；2-3 年以上 440,000.00 元 | 4.73  |
| 客户3 | 非关联方 | 300,340.00   | 2-3 年 33,960.00 元；3 年以上 266,380.00 元  | 3.19  |
| 客户4 | 非关联方 | 287,625.81   | 1 年以内                                 | 3.06  |
| 客户5 | 非关联方 | 287,000.00   | 1-2 年                                 | 3.05  |
| 合计  |      | 2,419,965.81 |                                       | 25.70 |

(8) 期末公司无应收关联方款项。

(9) 本报告期公司不存在终止确认的其他应收款情况。

(10) 本报告期公司无以其他应收款为标的进行证券化的交易安排。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末数            |       | 期初数           |       |
|---------|----------------|-------|---------------|-------|
|         | 金额             | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 1 年以内   | 112,184,566.77 | 85.77 | 47,681,728.86 | 71.92 |
| 1 至 2 年 | 92,032.10      | 0.07  | 93,966.00     | 0.14  |
| 2 至 3 年 | 6,546,709.80   | 5.01  | 8,519,600.00  | 12.85 |
| 3 年以上   | 11,972,890.20  | 9.15  | 10,000,000.00 | 15.08 |
| 合计      | 130,796,198.87 | 100   | 66,295,294.86 | 100   |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与公司关系 | 金额            | 时间                                         | 未结算原因 |
|------|-------|---------------|--------------------------------------------|-------|
| 客户1  | 非关联方  | 18,357,000.00 | 2-3 年 6,396,709.80 元，3 年以上 11,960,290.20 元 | 预付房款  |
| 客户2  | 非关联方  | 11,550,000.00 | 1 年以内 11,400,000.00 元，2-3 年 150,000.00 元   | 预付设备款 |
| 客户3  | 非关联方  | 5,802,106.89  | 1 年以内                                      | 预付货款  |
| 客户4  | 非关联方  | 5,089,754.50  | 1 年以内                                      | 预付货款  |
| 客户5  | 非关联方  | 3,494,297.00  | 1 年以内                                      | 预付安装款 |
| 合计   |       | 44,293,158.39 |                                            |       |

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日预付青岛北苑房地产开发公司 18,357,000.00 元为预付的购房款，其中 2008 年支付 10,000,000.00 元，2009 年支付 8,357,000.00 元；手续正在办理之中。

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

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 库存商品 | 317,250,320.20 |      | 317,250,320.20 | 300,846,405.39 |      | 300,846,405.39 |
| 合计   | 317,250,320.20 |      | 317,250,320.20 | 300,846,405.39 |      | 300,846,405.39 |

### (2) 存货跌价准备

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

## 7、其他流动资产

| 项目     | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 385,258.49 | 457,394.13 |
| 合计     | 385,258.49 | 457,394.13 |

其他流动资产为待抵扣的进项税。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目        | 期初账面余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末账面余额        |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计： | 64,909,825.21 | 5,478,929.35 | 1,176,752.32 | 69,212,002.24 |
| 其中：房屋及建筑物 | 43,731,597.31 | 7,379.15     |              | 43,738,976.46 |
| 专用设备      | 6,738,746.12  | 417,013.22   | 294,246.75   | 6,861,512.59  |
| 运输设备      | 9,088,489.48  | 1,704,041.72 | 621,089.50   | 10,171,441.70 |

|                     |                      |                   |                     |                   |                      |
|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 电子设备及其他             | 5,350,992.30         |                   | 3,350,495.26        | 261,416.07        | 8,440,071.49         |
|                     |                      | <b>本期新增</b>       | <b>本期计提</b>         |                   |                      |
| <b>二、累计折旧合计:</b>    | <b>13,589,811.59</b> | <b>238,061.18</b> | <b>2,670,151.24</b> | <b>470,896.07</b> | <b>16,027,127.94</b> |
| 其中: 房屋及建筑物          | 5,012,709.09         |                   | 625,171.58          |                   | 5,637,880.67         |
| 专用设备                | 2,766,189.19         | 16,290.74         | 447,399.64          | 125,661.10        | 3,104,218.47         |
| 运输设备                | 3,366,183.69         | 138,621.76        | 832,418.92          | 314,222.78        | 4,023,001.59         |
| 电子设备及其他             | 2,444,729.62         | 83,148.68         | 765,161.10          | 31,012.19         | 3,262,027.21         |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>51,320,013.62</b> |                   | <b>2,570,716.93</b> | <b>705,856.25</b> | <b>53,184,874.30</b> |
| 其中: 房屋及建筑物          | 38,718,888.22        |                   | -617,792.43         |                   | 38,101,095.79        |
| 专用设备                | 3,972,556.93         |                   | -46,677.16          | 168,585.65        | 3,757,294.12         |
| 运输设备                | 5,722,305.79         |                   | 733,001.04          | 306,866.72        | 6,148,440.11         |
| 电子设备及其他             | 2,906,262.68         |                   | 2,502,185.48        | 230,403.88        | 5,178,044.28         |
| <b>四、减值准备合计</b>     |                      |                   |                     |                   |                      |
| 其中: 房屋及建筑物          |                      |                   |                     |                   |                      |
| 专用设备                |                      |                   |                     |                   |                      |
| 运输设备                |                      |                   |                     |                   |                      |
| 电子设备及其他             |                      |                   |                     |                   |                      |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>51,320,013.62</b> |                   | <b>2,570,716.93</b> | <b>705,856.25</b> | <b>53,184,874.30</b> |
| 其中: 房屋及建筑物          | 38,718,888.22        |                   | -617,792.43         | -                 | 38,101,095.79        |
| 专用设备                | 3,972,556.93         |                   | -46,677.16          | 168,585.65        | 3,757,294.12         |
| 运输设备                | 5,722,305.79         |                   | 733,001.04          | 306,866.72        | 6,148,440.11         |
| 电子设备及其他             | 2,906,262.68         |                   | 2,502,185.48        | 230,403.88        | 5,178,044.28         |

本期折旧额 2,670,151.24 元。

本期无在建工程转入固定资产。

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

(8) 固定值产中房产证号分别为烟房权证芝字第 249312、249313、249314 号、济房权证中字第 179280 号的房产, 已向中国建设银行烟台卧龙支行抵押办理 6,900 万元承兑汇票。上述资产 2012 年 6 月 30 日的账面原值为 43,600,957.91 元, 已提折旧 5,618,255.30 元, 账面净值为 37,982,702.61 元。



## 9、在建工程

### (1) 在建工程类别

| 项目           | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 烟台药品现代物流配送项目 | 128,326.50    |      | 128,326.50    | 111,000.00    |      | 111,000.00    |
| 济南药品现代物流配送项目 | 29,652,553.75 |      | 29,652,553.75 | 13,208,755.92 |      | 13,208,755.92 |
| 合计           | 29,780,880.25 |      | 29,780,880.25 | 13,319,755.92 |      | 13,319,755.92 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称         | 预算数       | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例 (%) |
|--------------|-----------|---------------|---------------|--------|------|---------------|
| 烟台药品现代物流配送项目 | 6,278 万元  | 111,000.00    | 17,326.50     |        |      | 0.63          |
| 济南药品现代物流配送项目 | 21,135 万元 | 13,208,755.92 | 16,443,797.83 |        |      | 39.31         |
| 合计           | 27,413 万元 | 13,319,755.92 | 16,461,124.33 |        |      | 30.45         |

(续表)

| 项目名称         | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末数           |
|--------------|------|-----------|--------------|-------------|------|---------------|
| 烟台药品现代物流配送项目 |      |           |              |             | 募投资金 | 128,326.50    |
| 济南药品现代物流配送项目 |      |           |              |             | 募投资金 | 29,652,553.75 |
| 合计           |      |           |              |             |      | 29,780,880.25 |

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

### (3) 期末在建工程无发生减值的情况。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目       | 期初账面余额        | 本期增加       | 本期减少 | 期末账面余额        |
|----------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 51,940,499.55 | 901,423.07 |      | 52,841,922.62 |
| 土地使用权    | 42,563,709.00 |            |      | 42,563,709.00 |

|              |               |             |  |               |
|--------------|---------------|-------------|--|---------------|
| 商标权          | 5,000,000.00  |             |  | 5,000,000.00  |
| 软件           | 4,376,790.55  | 901,423.07  |  | 5,278,213.62  |
| 二、累计摊销合计     | 5,169,320.19  | 970,445.06  |  | 6,139,765.25  |
| 土地使用权        | 1,802,813.36  | 478,897.80  |  | 2,281,711.16  |
| 商标权          | 2,125,000.09  | 250,000.02  |  | 2,375,000.11  |
| 软件           | 1,241,506.74  | 241,547.24  |  | 1,483,053.98  |
| 三、无形资产账面净值合计 | 46,771,179.36 | -69,021.99  |  | 46,702,157.37 |
| 土地使用权        | 40,760,895.64 | -478,897.80 |  | 40,281,997.84 |
| 商标权          | 2,874,999.91  | -250,000.02 |  | 2,624,999.89  |
| 软件           | 3,135,283.81  | 659,875.83  |  | 3,795,159.64  |
| 四、减值准备合计     |               |             |  |               |
| 土地使用权        |               |             |  |               |
| 商标权          |               |             |  |               |
| 软件           |               |             |  |               |
| 五、无形资产账面价值合计 | 46,771,179.36 | -69,021.99  |  | 46,702,157.37 |
| 土地使用权        | 40,760,895.64 | -478,897.80 |  | 40,281,997.84 |
| 商标权          | 2,874,999.91  | -250,000.02 |  | 2,624,999.89  |
| 软件           | 3,135,283.81  | 659,875.83  |  | 3,795,159.64  |

①本期摊销额 970,445.06 元。

②无形资产中的两处土地，土地证号分别为“烟国用（2010）100091 号”和“市中国用（2010）0200026 号”，已向中国建设银行烟台卧龙支行抵押办理信用额度 6,900 万元的承兑汇票。该两项无形资产在 2012 年 6 月 30 日的账面原值为 8,322,600.00 元，累计摊销为 1,324,290.93 元，账面净值为 6,998,309.07 元。

③期末无形资产无应计提减值准备的项目。

## 11、商誉

（1）商誉情况：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 期末减值准备 |
|-----------------|--------------|--------------|------|--------------|--------|
| 淄博瑞康药品配送有限公司    | 599,141.41   |              |      | 599,141.41   |        |
| 东营瑞康药品配送有限公司    | 166,578.45   |              |      | 166,578.45   |        |
| 青岛瑞康药品配送有限公司    | 2,717,854.06 |              |      | 2,717,854.06 |        |
| 济南明康大药房有限责任公司   | 44,461.00    |              |      | 44,461.00    |        |
| 潍坊瑞康药品配送有限公司    |              | 1,771,010.79 |      | 1,771,010.79 |        |
| 合 计             | 3,528,034.92 | 1,771,010.79 |      | 5,299,045.71 |        |

（2）商誉计算说明：商誉全部由非同一控制下企业合并产生。

①淄博瑞康商誉计算过程：

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

②东营瑞康商誉计算过程：

| 内容                      | 金额           | 备注      |
|-------------------------|--------------|---------|
| 公司对东营瑞康的投资金额            | 8,000,000.00 | ①       |
| 东营瑞康 2011 年 6 月 30 日净资产 | 9,791,776.94 | ②       |
| 股权转让后公司享有东营瑞康 80%净资产    | 7,833,421.55 | ③=②*80% |
| 公司投资金额与东营瑞康净资产的差额（商誉）   | 166,578.45   | ④=①-③   |

③青岛瑞康商誉计算过程：

| 内容                      | 金额            | 备注       |
|-------------------------|---------------|----------|
| 公司对青岛瑞康的投资金额            | 500,000.00    | ①        |
| 青岛瑞康 2011 年 6 月 30 日净资产 | -2,217,854.06 | ②        |
| 股权转让后公司享有青岛瑞康 100%净资产   | -2,217,854.06 | ③=②*100% |
| 公司投资金额与青岛瑞康净资产的差额（商誉）   | 2,717,854.06  | ④=①-③    |

④明康大药房商誉计算过程：

| 内容                    | 金额         | 备注       |
|-----------------------|------------|----------|
| 公司对明康的投资金额            | 500,000.00 | ①        |
| 明康 2011 年 8 月 31 日净资产 | 455,539.00 | ②        |
| 股权转让后公司享有明康 100%净资产   | 455,539.00 | ③=②*100% |
| 公司投资金额与明康净资产的差额（商誉）   | 44,461.00  | ④=①-③    |

⑤潍坊瑞康商誉计算过程：

| 内容                    | 金额           | 备注         |
|-----------------------|--------------|------------|
| 公司对潍坊的投资金额            | 1,585,000.00 | ①          |
| 潍坊 2012 年 3 月 31 日净资产 | -195,986.50  | ②          |
| 股权转让后公司享有潍坊 94.91%净资产 | -186,010.79  | ③=②*94.91% |

|                     |              |       |
|---------------------|--------------|-------|
| 公司投资金额与潍坊净资产的差额（商誉） | 1,771,010.79 | ④=①-③ |
|---------------------|--------------|-------|

（3）期末对商誉进行减值测试，未发现减值情况，故未计提减值准备。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目                   | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>递延所得税资产：</b>       |                     |                     |
| 资产减值准备                | 4,319,642.49        | 4,319,642.49        |
| 开办费                   |                     |                     |
| 可抵扣亏损                 |                     |                     |
| <b>小 计</b>            | <b>4,319,642.49</b> | <b>4,319,642.49</b> |
| <b>递延所得税负债：</b>       |                     |                     |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     |                     |                     |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 |                     |                     |
| <b>小计</b>             |                     |                     |

（2）未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末数                 | 期初数               |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 5,695,452.74        | 175,375.05        |
| <b>合计</b> | <b>5,695,452.74</b> | <b>175,375.05</b> |

（3）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项 目        | 期末数                  | 期初数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 坏账准备       | 17,278,569.94        | 17,278,569.94        |
| <b>合 计</b> | <b>17,278,569.94</b> | <b>17,278,569.94</b> |

## 13、资产减值准备明细

| 项目             | 期初账面余额        | 本期增加         | 本期减少 |          | 期末账面余额        |
|----------------|---------------|--------------|------|----------|---------------|
|                |               |              | 转回   | 转销       |               |
| 一、坏账准备         | 17,453,944.99 | 6,038,248.89 |      | 1,749.28 | 23,490,444.60 |
| 二、存货跌价准备       |               |              |      |          |               |
| 三、可供出售金融资产减值准备 |               |              |      |          |               |
| 四、持有至到期投资减值准备  |               |              |      |          |               |
| 五、长期股权投资减值准备   |               |              |      |          |               |
| 六、投资性房地产减值准备   |               |              |      |          |               |

|                  |               |              |  |          |               |
|------------------|---------------|--------------|--|----------|---------------|
| 七、固定资产减值准备       |               |              |  |          |               |
| 八、工程物资减值准备       |               |              |  |          |               |
| 九、在建工程减值准备       |               |              |  |          |               |
| 十、生产性生物资产减值准备    |               |              |  |          |               |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 |               |              |  |          |               |
| 十一、油气资产减值准备      |               |              |  |          |               |
| 十二、无形资产减值准备      |               |              |  |          |               |
| 十三、商誉减值准备        |               |              |  |          |               |
| 十四、其他            |               |              |  |          |               |
| 合计               | 17,453,944.99 | 6,038,248.89 |  | 1,749.28 | 23,490,444.60 |

## 14、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 保理借款 | 341,164,420.13 | 206,068,805.65 |
| 质押借款 | 7,500,000.00   | 50,000,000.00  |
| 信用贷款 | 180,000,000.00 |                |
| 合计   | 528,664,420.13 | 206,068,805.65 |

(2) 公司通过应收账款保理方式向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行办理贷款 3.20 亿元；通过信用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 6,000.00 万元；通过应收账款质押方式向中信银行烟台分行办理银行贷款 750.00 万元；通过国内商业发票贴现方式向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行贷款 21,164,420.13 元；通过信用方式向上海浦东发展银行烟台分行贷款 2,000.00 万元；通过信用方式向华夏银行烟台支行贷款 3,000.00 万元；通过信用方式向中国民生银行烟台支行贷款 7,000.00 万元。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(4) 期末余额较期初余额增加了 211,164,420.13 元，增长率为 66.51%，主要原因为本期业务量增大，需要的资金增加所致。

## 15、应付票据

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 银行承兑汇票 | 279,868,374.69 | 245,705,181.17 |
| 合计     | 279,868,374.69 | 245,705,181.17 |

(1) 下一会计期间将到期的金额 279,868,374.69 元。

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

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

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

(5) 期末余额中无欠关联方票据金额。

## 16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

| 项目    | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 960,590,182.62 | 811,473,587.83 |
| 1 年以上 | 4,189,008.61   | 3,927,518.41   |
| 合计    | 964,779,191.23 | 815,401,106.24 |

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

## 17、预收账款

(1) 预收账款的分类

| 项目    | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 686,981.83 | 393,256.58 |
| 1 年以上 | 8,095.98   | 3,819.96   |
| 合计    | 695,077.81 | 397,076.54 |

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

## 18、应付职工薪酬

| 项目            | 期初账面余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,497,436.04 | 23,738,260.99 | 24,144,416.92 | 3,903,591.97 |
| 2.职工福利        |              | 267,290.73    | 267,290.73    | 15,108.95    |
| 3.社会保险费       |              |               |               |              |
| (1) 医疗保险费     |              | 760,492.33    | 760,492.33    |              |
| (2) 养老保险费     |              | 1,860,158.72  | 1,859,987.12  | -171.60      |
| (3) 年金缴费      |              |               |               |              |
| (4) 失业保险费     |              | 197,977.72    | 197,977.72    |              |
| (5) 工伤保险费     |              | 57,101.69     | 57,101.69     |              |
| (6) 生育保险费     |              | 92,410.92     | 92,410.92     |              |
| (7) 采暖专项资金    |              |               |               |              |
| 4.住房公积金       |              | 563,527.71    | 563,496.03    | -31.68       |
| 5.工会经费        |              |               |               |              |
| 6.职工教育经费      |              | 204,740.00    | 204,740.00    |              |
| 7.非货币性福利      |              |               |               |              |
| 8.辞退福利        |              | 55,848.40     | 55,848.40     |              |
| 9.以现金结算的股份支付  |              |               |               |              |
| 合计            | 3,497,436.04 | 27,797,809.21 | 28,203,761.86 | 3,918,497.64 |

期末应付职工薪酬无拖欠性质的金额。

## 19、应交税费

| 项目    | 期末数          | 期初数           |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税   | 6,308,977.61 | 1,391,614.06  |
| 城建税   | 456,565.72   | 179,940.02    |
| 房产税   | 101,550.68   | 101,550.68    |
| 土地使用税 | 213,338.00   | 202,761.90    |
| 企业所得税 | 7,702,778.26 | 11,842,408.28 |
| 个人所得税 | 76,866.87    | 65,675.71     |
| 印花税   | 165,229.64   | 159,222.43    |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 326,118.35    | 128,528.59    |
| 营业税   | 3,310.74      | 249.45        |
| 水利基金  | 65,223.69     | 25,133.86     |
| 合计    | 15,419,959.56 | 14,097,084.98 |

## 20、应付利息

| 项 目      | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 932,391.35 | 459,922.39 |
| 合 计      | 932,391.35 | 459,922.39 |

## 21、应付股利

| 项 目              | 期末数        | 期初数 |
|------------------|------------|-----|
| 青岛睿华方略医药咨询服务有限公司 | 419,809.70 |     |
| 合 计              | 419,809.70 |     |

期末因股东青岛睿华方略医药咨询服务有限公司暂未提供收款账号因而暂未支付其股利。

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款的分类

| 项目    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 9,309,067.22 | 2,696,002.84 |
| 1 年以上 | 429,153.68   | 683,189.46   |
| 合计    | 9,738,220.90 | 3,379,192.30 |

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 23、股本

| 项目        | 期初数        | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末数        |
|-----------|------------|-------------|----|-------|----|----|------------|
|           |            | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数      | 93,800,000 |             |    |       |    |    | 93,800,000 |
| 一、有限售条件股份 | 70,000,000 |             |    |       |    |    | 52,684,336 |



|              |            |  |  |  |             |             |            |
|--------------|------------|--|--|--|-------------|-------------|------------|
| 1、国家持股       |            |  |  |  |             |             |            |
| 2、国有法人持股     |            |  |  |  |             |             |            |
| 3、其他内资持股     | 52,684,336 |  |  |  |             |             | 52,684,336 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 4,198,097  |  |  |  |             |             | 4,198,097  |
| 境内自然人持股      | 48,486,239 |  |  |  |             |             | 48,486,239 |
| 4、外资持股       | 17,315,664 |  |  |  | -17,315,664 | -17,315,664 |            |
| 其中：境外法人持股    | 17,315,664 |  |  |  | -17,315,664 | -17,315,664 |            |
| 境外自然人持股      |            |  |  |  |             |             |            |
| 5、高管股份       |            |  |  |  |             |             |            |
| 二、无限售条件股份    | 23,800,000 |  |  |  | 17,315,664  | 17,315,664  | 41,115,664 |
| 1、人民币普通股     | 23,800,000 |  |  |  | 17,315,664  | 17,315,664  | 41,115,664 |
| 2、境内上市的外资股   |            |  |  |  |             |             |            |
| 3、境外上市的外资股   |            |  |  |  |             |             |            |
| 4、其他         |            |  |  |  |             |             |            |

股本变动情况说明：TB Nature Limited 持有的有限售条件 17,315,664 股于 2012 年 6 月 11 日解禁。

## 24、资本公积

25、

| 项目         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少      | 期末数            |
|------------|----------------|------|-----------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 563,224,389.24 |      |           | 563,224,389.24 |
| 其他资本公积     | 8,276.31       |      | 47,148.38 | -38,872.07     |
| 合计         | 563,232,665.55 |      | 47,148.38 | 563,185,517.17 |

资本公积说明：本期资本公积减少 47,148.38 元是公司收购东营少数股东权益产生的收购成本高于少数股东享有的净资产。

## 25、盈余公积

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 |               |      |      |               |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   | 15,059,451.40 |      |      | 15,059,451.40 |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他     |               |      |      |               |
| 合计     | 15,059,451.40 |      |      | 15,059,451.40 |

公司年度按当年净利润的 10%提取储备基金，年度中期不提取。

## 26、未分配利润

| 项目                     | 金额             | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润           | 143,092,313.24 |         |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |         |
| 调整后 年初未分配利润            | 143,092,313.24 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 46,735,136.66  |         |
| 减：提取法定盈余公积             |                |         |
| 提取任意盈余公积               |                |         |
| 提取一般风险准备               |                |         |
| 应付普通股股利                | 9,380,000.00   |         |
| 转作股本的普通股股利             |                |         |
| 期末未分配利润                | 180,447,449.90 |         |

根据公司 2012 年 4 月 24 日第一届董事会第二十二次会议审议通过，并经 2012 年 5 月 15 日召开的 2011 年度股东大会批准：公司 2011 年度利润分配方案：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；未进行资本公积转增股本和送红股。

## 27、营业收入

### （1）营业收入、营业成本

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,115,431,973.76 | 1,377,003,003.87 |
| 其他业务收入 | 1,093,983.21     | 689,815.42       |
| 营业收入合计 | 2,116,525,956.97 | 1,377,692,819.29 |
| 主营业务成本 | 1,957,499,329.23 | 1,268,870,823.18 |
| 其他业务成本 |                  |                  |
| 营业成本合计 | 1,957,499,329.23 | 1,268,870,823.18 |

### （2）主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 药品销售 | 2,115,431,973.76 | 1,957,499,329.23 | 1,377,003,003.87 | 1,268,870,823.18 |
| 合计   | 2,115,431,973.76 | 1,957,499,329.23 | 1,377,003,003.87 | 1,268,870,823.18 |

### （3）主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 药品   | 2,110,877,409.34 | 1,953,708,016.69 | 1,375,735,006.91 | 1,267,710,897.55 |
| 其他   | 4,554,564.42     | 3,791,312.54     | 1,267,996.96     | 1,159,925.63     |
| 合计   | 2,115,431,973.76 | 1,957,499,329.23 | 1,377,003,003.87 | 1,268,870,823.18 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 烟台   | 506,587,854.15   | 463,275,616.47   | 397,623,829.63   | 362,579,967.10   |
| 青岛   | 406,663,516.70   | 371,298,714.22   | 310,315,286.36   | 281,987,545.63   |
| 威海   | 135,803,417.62   | 123,966,166.37   | 93,049,578.92    | 85,488,234.75    |
| 济南   | 355,680,086.61   | 333,066,843.49   | 226,738,670.41   | 210,900,663.27   |
| 其他地区 | 710,697,098.68   | 665,891,988.68   | 349,275,638.55   | 327,914,412.43   |
| 合计   | 2,115,431,973.76 | 1,957,499,329.23 | 1,377,003,003.87 | 1,268,870,823.18 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 客户1  | 133,418,789.45 | 6.31            |
| 客户2  | 59,060,676.32  | 2.79            |
| 客户3  | 39,191,832.70  | 1.85            |
| 客户4  | 37,700,713.40  | 1.78            |
| 客户5  | 36,867,968.85  | 1.74            |
| 合计   | 306,239,980.72 | 14.48           |

## 28、营业税金及附加

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        | 计缴标准 |
|----------|--------------|--------------|------|
| 营业税      | 53,951.21    | 34,490.77    | 5%   |
| 城市维护建设税  | 1,963,589.85 | 1,143,354.51 | 7%   |
| 教育费附加    | 841,538.51   | 490,009.08   | 3%   |
| 地方教育费附加  | 561,025.64   | 326,672.72   | 2%   |
| 地方水利建设基金 | 167.59       |              | 1%   |
| 合计       | 3,420,272.80 | 1,994,527.08 |      |

## 29、销售费用

| 项 目 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----|---------------|--------------|
| 差旅费 | 15,805,805.85 | 8,240,841.39 |
| 办公费 | 5,629,020.50  | 3,537,797.92 |
| 工资  | 12,019,348.04 | 4,681,350.31 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 会议费   | 519,061.23    | 737,657.00    |
| 油费    | 1,412,579.59  | 2,271,436.92  |
| 招待费   | 362,248.10    | 643,291.31    |
| 运杂费   | 2,552,109.65  | 1,289,137.22  |
| 邮电费   | 504,511.86    | 322,781.33    |
| 修理费   | 49,709.50     | 35,821.42     |
| 广告宣传费 | 554,589.19    | 253,200.00    |
| 劳动保险费 | 1,205,874.38  | 516,525.35    |
| 折旧费   | 803,516.43    | 702,154.20    |
| 其他费用  | 1,153,453.01  | 1,083,394.81  |
| 合计    | 42,571,827.33 | 24,315,389.18 |

注：金额较小的费用项目合并填列在其他费用，管理费用同。

### 30、管理费用

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 11,718,831.18 | 5,336,640.69  |
| 差旅费    | 2,350,799.46  | 2,863,925.45  |
| 办公费    | 2,008,641.01  | 1,920,193.19  |
| 折旧费    | 1,859,538.40  | 1,297,311.59  |
| 劳动保险费  | 2,307,395.97  | 794,929.95    |
| 会议费    | 550,215.00    | 710,581.00    |
| 招待费    | 302,160.90    | 331,049.28    |
| 油费     | 835,589.96    | 682,067.65    |
| 无形资产摊销 | 970,445.06    | 832,326.42    |
| 福利费    | 323,139.13    | 318,217.64    |
| 印花税    | 841,824.91    | 515,454.26    |
| 邮电费    | 352,550.67    | 287,263.89    |
| 修理费    | 217,491.79    | 221,423.09    |
| 其他费用   | 4,120,162.75  | 2,627,192.62  |
| 合计     | 28,758,786.19 | 18,738,576.72 |

### 31、财务费用

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息支出      | 16,896,143.81 | 12,639,380.91 |
| 其中：贴现利息支出 | 2,102,689.23  | 4,337,474.98  |
| 减：利息收入    | 2,867,746.97  | 869,192.87    |
| 手续费支出     | 2,036,952.70  | 2,981,581.74  |
| 汇兑损失      |               | 1.66          |
| 减：汇兑收益    |               |               |
| 其他        | 239,830.67    | 901,434.17    |
| 合计        | 16,305,180.21 | 15,653,205.61 |

## 32、资产减值损失

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失         | 5,669,248.89 | 3,538,693.82 |
| 二、存货跌价损失       |              |              |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |              |              |
| 四、持有至到期投资减值损失  |              |              |
| 五、长期股权投资减值损失   |              |              |
| 六、投资性房地产减值损失   |              |              |
| 七、固定资产减值损失     |              |              |
| 八、工程物资减值损失     |              |              |
| 九、在建工程减值损失     |              |              |
| 十、生产性生物资产减值损失  |              |              |
| 十一、油气资产减值损失    |              |              |
| 十二、无形资产减值损失    |              |              |
| 十三、商誉减值损失      |              |              |
| 十四、其他          |              |              |
| 合计             | 5,669,248.89 | 3,538,693.82 |

## 33、营业外收入

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 14,900.00 |           |               |
| 其中：固定资产处置利得 | 14,900.00 |           |               |
| 无形资产处置利得    |           |           |               |
| 债务重组利得      |           |           |               |
| 非货币性资产交换利得  |           |           |               |
| 接受捐赠        |           |           |               |
| 政府补助        |           |           |               |
| 其他          | 9,872.50  | 35,617.62 |               |
| 合计          | 24,772.50 | 35,617.62 |               |

## 34、营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 143,535.94 | 27,258.38 |               |
| 其中：固定资产处置损失 | 143,535.94 | 27,258.38 |               |
| 无形资产处置损失    |            |           |               |
| 债务重组损失      |            |           |               |

|            |            |            |  |
|------------|------------|------------|--|
| 非货币性资产交换损失 |            |            |  |
| 对外捐赠       | 744,000.00 | 98,000.00  |  |
| 其他         | 878.78     | 2,638.90   |  |
| 合计         | 888,414.72 | 127,897.28 |  |

### 35、所得税费用

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 15,581,794.28 | 12,052,452.85 |
| 递延所得税调整          |               | -884,673.46   |
| 合计               | 15,581,794.28 | 11,167,779.39 |

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 报告期利润                 | 本期数    |        | 上期数    |        |
|-----------------------|--------|--------|--------|--------|
|                       | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润        | 0.498  | 0.498  | 0.476  | 0.476  |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.505  | 0.505  | 0.477  | 0.477  |

计算见下表：

单位：人民币元

| 项目                                | 2012年1-6月     | 2011年1-6月     |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 P0（I）              | 46,735,136.66 | 33,321,544.65 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益     | -646,533.33   | -69,209.75    |
| 归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 P0（II）   | 47,381,699.99 | 33,390,754.40 |
| 期初股份总数 S0                         | 93,800,000.00 | 70,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 S1           |               |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数 Si                 |               | 23,800,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 Mi   |               |               |
| 报告期因回购 Sj 或缩股 Sk 等减少股份数           |               |               |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 Mj            |               |               |
| 报告期月份数 M0                         | 6             | 6             |
| 发行在外的普通股加权平均数                     | 93,800,000.00 | 70,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等追溯调整后发行在外的普通股加权平均数 | 93,800,000.00 | 70,000,000.00 |
| 基本每股收益（I）                         | 0.498         | 0.476         |
| 基本每股收益（II）                        | 0.505         | 0.477         |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息                 |               |               |
| 所得税率                              | 25%           | 25%           |
| 转换费用                              |               |               |
| 认股权证、期权行权调整增加股份数                  |               |               |
| 稀释每股收益（I）                         | 0.498         | 0.476         |
| 稀释每股收益（II）                        | 0.505         | 0.477         |

基本每股收益及稀释每股收益的计算过程：

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

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

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

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

### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 金额           |
|--------|--------------|
| 利息收入   | 2,867,746.97 |
| 营业外收入  | 24,772.50    |
| 企业间往来等 | 1,880,249.90 |
| 合计     | 4,772,769.37 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 金额            |
|--------|---------------|
| 管理费用支出 | 14,197,855.06 |
| 销售费用支出 | 22,987,567.57 |
| 财务费用支出 | 459,233.52    |
| 捐赠支出   | 688,414.72    |
| 企业间往来等 | 4,461,246.58  |

|    |               |
|----|---------------|
| 合计 | 42,794,317.45 |
|----|---------------|

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目                 | 金额         |
|--------------------|------------|
| 收购潍坊瑞康药品配送有限公司带入现金 | 506,922.46 |
| 合计                 | 506,922.46 |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 金额            |
|---------|---------------|
| 承兑汇票保证金 | 34,010,535.06 |
| 合计      | 34,010,535.06 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 金额           |
|---------|--------------|
| 贴现利息支出  | 2,102,689.23 |
| 借款手续费支出 | 1,717,348.07 |
| 合计      | 3,820,037.30 |

### 38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                              | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:               |                 |                 |
| 净利润                               | 46,763,221.23   | 33,321,544.65   |
| 加: 资产减值准备                         | 5,669,248.89    | 3,538,693.82    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧           | 2,669,297.77    | 2,024,229.55    |
| 无形资产摊销                            | 970,445.06      | 832,326.42      |
| 长期待摊费用摊销                          |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | 200,000.00      |                 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                  | 18,713,491.88   | 15,259,688.99   |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                  |                 |                 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)             |                 |                 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)             |                 |                 |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列)                 | -14,576,320.48  | -15,433,438.49  |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)            | -378,498,041.76 | -382,944,261.01 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)            | 186,684,707.01  | 21,907,815.18   |



|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -131,403,950.40 | -321,493,400.89 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                 |                 |
| 债务转为资本                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 263,919,157.83  | 513,547,175.22  |
| 减: 现金的期初余额            | 221,126,906.93  | 199,666,639.04  |
| 加: 现金等价物的期末余额         |                 |                 |
| 减: 现金等价物的期初余额         |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | 42,792,250.90   | 313,880,536.18  |

(2) 本期以购买原股东股权方式取得潍坊瑞康药品配送有限公司, 带入现金 506,922.46 元。

### (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目              | 期末数            | 期初数            |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、现金            | 263,919,157.83 | 221,126,906.93 |
| 其中: 库存现金        | 298,796.79     | 81,581.01      |
| 可随时用于支付的银行存款    | 263,620,361.04 | 221,045,325.92 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |                |                |
| 二、现金等价物         |                |                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额  | 263,919,157.83 | 221,126,906.93 |

说明: 公司的现金和现金等价物期末余额中不含承兑汇票保证金。

## (八) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

(1) 控制本公司的关联方为张仁华、韩旭夫妇。

(2) 公司的最终控制方为张仁华、韩旭夫妇。

(3) 控制方所持股份及其变化

| 名称  | 2011 年 12 月 31 日 |       | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |       |
|-----|------------------|-------|------|------|-----------------|-------|
|     | 金额               | 比例%   |      |      | 金额              | 比例%   |
| 张仁华 | 27,079,511.00    | 28.87 |      |      | 27,079,511.00   | 28.87 |

|    |               |       |  |  |               |       |
|----|---------------|-------|--|--|---------------|-------|
| 韩旭 | 21,406,728.00 | 22.82 |  |  | 21,406,728.00 | 22.82 |
| 合计 | 48,486,239.00 | 51.69 |  |  | 48,486,239.00 | 51.69 |

## 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称          | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 |
|----------------|-------|------|-----|------|
| 淄博瑞康药品配送有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 淄博市 | 崔胜利  |
| 东营瑞康药品配送有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 东营市 | 韩旭   |
| 青岛瑞康药品配送有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 青岛市 | 韩旭   |
| 泰安瑞康药品配送有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 泰安市 | 韩旭   |
| 烟台天际健康咨询服务有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 烟台市 | 韩旭   |
| 山东瑞祥医疗器械有限公司   | 全资子公司 | 有限公司 | 烟台市 | 韩旭   |
| 济南明康大药房有限责任公司  | 全资子公司 | 有限公司 | 济南市 | 原奎林  |
| 潍坊瑞康药品配送有限公司   | 控股子公司 | 有限公司 | 潍坊市 | 崔胜利  |

(续表)

| 子公司全称          | 业务性质   | 注册资本     | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|----------------|--------|----------|---------|----------|------------|
| 淄博瑞康药品配送有限公司   | 药品批发   | 1,000 万元 | 100     | 100      | 77972210-2 |
| 东营瑞康药品配送有限公司   | 药品批发   | 1,000 万元 | 100     | 100      | 77972210-2 |
| 青岛瑞康药品配送有限公司   | 药品批发   | 1,000 万元 | 100     | 100      | 72404847-2 |
| 泰安瑞康药品配送有限公司   | 药品批发   | 1,000 万元 | 100     | 100      | 77101067-X |
| 烟台天际健康咨询服务有限公司 | 健康咨询   | 10 万元    | 100     | 100      | 58715929-8 |
| 山东瑞祥医疗器械有限公司   | 医疗器械研发 | 1,000 万元 | 100     | 100      | 58607147-0 |
| 济南明康大药房有限责任公司  | 药品零售   | 50 万元    | 100     | 100      | 56814234-3 |
| 潍坊瑞康药品配送有限公司   | 药品批发   | 167 万元   | 94.91   | 94.91    | 75089020-9 |

## 3、本企业无合营和联营企业。

## 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与公司关系 | 组织机构代码     |
|----------------------|------------|------------|
| 香港 TB NATURE LIMITED | 公司第三大股东    | 1173645    |
| 青岛睿华方略医药咨询服务有限公司     | 公司股东       | 68378554-0 |

## 5、关联交易情况

(1) 公司无关联采购商品/接受劳务情况。

(2) 公司无关联托管/承包情况。

(3) 公司无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

公司实际控制人韩旭、张仁华夫妇为公司银行授信业务提供担保情况如下：

为向中信银行烟台分行贷款 25,000 万元提供最高额度为 30,000 万元的保证（已扣减质押或已缴存保证金对应额度部分），保证期间为 2012 年 5 月 16 日—2013 年 5 月 16 日，合同编号：（2012）烟银最保字第 2050017 号。

为向中国民生银行股份有限公司烟台支行综合授信业务 10,000 万元提供最高额度为 10,000 万元的保证，保证期间为 2012 年 2 月 29 日—2013 年 2 月 28 日，合同编号：99272012299385 号；99272012299386 号。

为向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行综合授信业务 13,000 万元提供最高额度为 13,000 万元的保证，保证期间为 2012 年 3 月 2 日—2013 年 3 月 2 日，合同编号：2012 年瑞康保字第 001 号。

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

为向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行 60,000 万元综合授信业务提供最高额度为 60,000 万元的保证，保证期间为 2012 年 5 月 16 日—2015 年 5 月 16 日，合同编号：2012-1 号、2012-2 号。

(5) 公司无关联方资金拆借。

(6) 公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

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

## 6、关联方应收应付款项

(1) 无上市公司应收关联方款项。

(2) 无上市公司应付关联方款项。

## (九) 或有事项

### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

### 3. 其他或有负债

公司无其他需要披露的或有负债。

## (十) 承诺事项

### 1. 重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，公司无重大承诺事项。

### 2. 前期承诺履行情况

截止 2012 年 6 月 30 日，公司无前期承诺事项。

## （十一）资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

截止本财务报告报出日，公司无需披露的重要资产负债表日后事项。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报告报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## （十二）其他重要事项

截止本财务报告报出日，公司无需披露的其他重要事项。

## （十三）母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

| 种 类                    | 期末数              |        |               |        | 期初数              |        |               |        |
|------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |        | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 599,164,284.62   | 39.49  | 4,968,544.17  | 0.83   | 461,786,623.59   | 35.51  | 3,605,761.11  | 0.78   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                  |        |               |        |                  |        |               |        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款      | 913,378,980.01   | 60.20  | 11,084,239.94 | 1.21   | 828,776,011.00   | 63.73  | 9,910,468.77  | 1.06   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,761,672.56     | 0.31   | 2,857,003.54  | 60.00  | 9,929,149.64     | 0.76   | 1,428,501.77  | 30.00  |
| 合计                     | 1,517,304,937.19 | 100    | 18,909,787.65 | 1.25   | 1,300,491,784.23 | 100    | 14,944,731.65 | 1.15   |

应收账款种类的说明：应收账款种类的划分标准详见附注（四）、8

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄         | 期末数            |       |               | 期初数            |       |              |
|------------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|--------------|
|            | 账面余额           |       | 坏账准备          | 账面余额           |       | 坏账准备         |
|            | 金额             | 比例(%) |               | 金额             | 比例(%) |              |
| 1 年以内      | 910,640,042.96 | 99.70 | 11,118,996.74 | 826,348,810.55 | 99.71 | 8,696,868.54 |
| 其中: 6 个月以内 | 889,409,146.85 | 97.38 | 8,665,540.27  | 815,514,299.38 | 98.40 | 8,155,142.99 |
| 7-12 个月    | 21,230,896.11  | 2.32  | 1,049,231.14  | 10,834,511.17  | 1.31  | 541,725.55   |
| 1 至 2 年    | 2,738,937.05   | 0.30  | 1,369,468.53  | 2,427,200.45   | 0.29  | 1,213,600.23 |
| 2 年以上      |                |       |               |                |       |              |
| 合计         | 913,378,980.01 | 100   | 11,508,912.62 | 828,776,011.00 | 100   | 9,910,468.77 |

注: 应收账款中应收关联方的款项不计提坏账准备。

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款金额为 4,761,672.56 元, 系应收山东欣康祺医药有限公司药品款所致。因该公司涉嫌合同诈骗, 公司已经向烟台市公安局芝罘分局报案并协同追查, 芝罘分局于 2011 年 11 月 30 日做出烟公芝(经)立字【2011】0068 号立案决定书, 目前公安机关正在侦查过程中。公司基于审慎原则, 考虑了采取上述措施后发生损失的可能性, 按照会计准则的规定对该应收款项的坏账准备按 60%进行个别认定。

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

(5) 本报告期母公司无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(6) 本报告期母公司无核销的应收账款情况。

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

(8) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与公司关系 | 金额            | 年限    | 占总额的比例(%) |
|------|-------|---------------|-------|-----------|
| 客户 1 | 全资子公司 | 78,283,349.57 | 1 年以内 | 5.16      |
| 客户 2 | 非关联方  | 60,698,977.46 | 1 年以内 | 4.00      |
| 客户 3 | 非关联方  | 37,142,006.76 | 1 年以内 | 2.45      |
| 客户 4 | 非关联方  | 35,366,682.57 | 1 年以内 | 2.33      |

|      |      |                |       |       |
|------|------|----------------|-------|-------|
| 客户 5 | 非关联方 | 34,917,083.83  | 1 年以内 | 2.30  |
| 合计   |      | 246,408,100.19 |       | 16.24 |

(9) 应收关联方账款情况

| 单位名称         | 与公司关系 | 金额             | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|-------|----------------|---------------|
| 淄博瑞康药品配送有限公司 | 全资子公司 | 81,081,051.36  | 5.34          |
| 青岛瑞康药品配送有限公司 | 全资子公司 | 12,142,194.80  | 0.80          |
| 东营瑞康药品配送有限公司 | 全资子公司 | 10,959,196.75  | 0.72          |
| 泰安瑞康药品配送有限公司 | 全资子公司 | 38,415,952.06  | 2.53          |
| 合计           |       | 217,888,487.55 | 9.40          |

(10) 本报告期母公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(11) 本报告期母公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(12) 截止 2011 年 6 月 30 日，应收账款余额中有 937.50 万元用于向中信银行烟台分行办理质押贷款 750 万元；有 4.00 亿元用于向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行保理贷款 3.20 亿元；有 23,516,022.37 元用国内商业发票贴现方式向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行贷款 21,164,420.13 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种 类                     | 期末数           |        |            |        | 期初数          |        |            |        |
|-------------------------|---------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备       |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |            |        |              |        |            |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |            |        |              |        |            |        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款      | 62,238,686.99 | 100    | 944,031.46 | 1.52   | 4,081,112.13 | 100    | 664,892.72 | 16.29  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |        |              |        |            |        |
| 合计                      | 62,238,686.99 | 100    | 944,031.46 | 1.52   | 4,081,112.13 | 100    | 664,892.72 | 16.29  |

其他应收款种类的说明：其他应收款种类的划分标准详见附注（四）、8

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末数           |        |            | 期初数          |        |            |
|---------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金额            | 比例(%)  |            | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1 年以内   | 59,572,327.99 | 95.72  | 205,439.96 | 2,699,906.35 | 66.16  | 127,094.54 |
| 1 至 2 年 | 1,368,750.00  | 2.20   | 136,875.00 | 122,556.78   | 3.00   | 12,255.68  |
| 2 至 3 年 | 156,960.00    | 0.25   | 31,392.00  | 345,940.00   | 8.48   | 69,188.00  |
| 3 年以上   | 1,140,649.00  | 1.83   | 570,324.50 | 912,709.00   | 22.36  | 456,354.50 |
| 合计      | 62,238,686.99 | 100.00 | 944,031.46 | 4,081,112.13 | 100.00 | 664,892.72 |

注：其他应收款中应收子公司的款项不计提坏账准备。

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

（4）本报告期母公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

（5）本报告期母公司无核销的其他应收款情况。

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

（7）其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与公司关系 | 金额            | 年限                                    | 占总额的比例(%) |
|------|-------|---------------|---------------------------------------|-----------|
| 客户 1 | 全资子公司 | 35,296,838.15 | 1 年以内                                 | 56.71     |
| 客户 2 | 全资子公司 | 18,044,422.78 | 1 年以内                                 | 28.99     |
| 客户 3 | 全资子公司 | 1,262,846.03  | 1 年以内                                 | 2.03      |
| 客户 4 | 全资子公司 | 859,421.81    | 1 年以内                                 | 1.38      |
| 客户 5 | 非关联方  | 445,000.00    | 1 年以内 5,000.00 元；2-3 年以上 440,000.00 元 | 0.71      |
| 合计   |       | 55,908,528.77 |                                       | 89.83     |

（8）其他应收关联方款项情况

| 单位名称         | 与公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 青岛瑞康药品配送有限公司 | 全资子公司 | 35,296,838.15 | 56.71         |
| 淄博瑞康药品配送有限公司 | 全资子公司 | 18,044,422.78 | 28.99         |



|              |       |               |       |
|--------------|-------|---------------|-------|
| 东营瑞康药品配送有限公司 | 全资子公司 | 1,262,846.03  | 2.03  |
| 泰安瑞康药品配送有限公司 | 全资子公司 | 859,421.81    | 1.38  |
| 合计           |       | 55,463,528.77 | 89.11 |

(9) 本报告期母公司无不符终止确认条件的其他应收款的转移金额。

(10) 本报告期母公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

### 3、长期股权投资

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动         | 期末余额          |
|----------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 淄博瑞康药品配送有限公司   | 成本法  | 10,610,137.96 | 10,610,137.96 |              | 10,610,137.96 |
| 济南明康大药房有限责任公司  | 成本法  | 500,000.00    | 500,000.00    |              | 500,000.00    |
| 东营瑞康药品配送有限公司   | 成本法  | 10,000,000.00 | 8,000,000.00  | 2,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 泰安瑞康药品配送有限公司   | 成本法  | 10,051,063.09 | 10,051,063.09 |              | 10,051,063.09 |
| 山东瑞祥医疗器械有限公司   | 成本法  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |              | 10,000,000.00 |
| 烟台天际健康咨询服务有限公司 | 成本法  | 100,000.00    | 100,000.00    |              | 100,000.00    |
| 青岛瑞康药品配送有限公司   | 成本法  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |              | 10,000,000.00 |
| 潍坊瑞康药品配送有限公司   | 成本法  | 1,585,000.00  |               | 1,585,000.00 | 1,585,000.00  |
| 合计             |      | 52,846,201.05 | 49,261,201.05 | 3,585,000.00 | 52,846,201.05 |

(续表)

| 被投资单位          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|------|
| 淄博瑞康药品配送有限公司   | 100           | 100            |                        |      |          |      |
| 济南明康大药房有限责任公司  | 100           | 100            |                        |      |          |      |
| 东营瑞康药品配送有限公司   | 100           | 100            |                        |      |          |      |
| 泰安瑞康药品配送有限公司   | 100           | 100            |                        |      |          |      |
| 山东瑞祥医疗器械有限公司   | 100           | 100            |                        |      |          |      |
| 烟台天际健康咨询服务有限公司 | 100           | 100            |                        |      |          |      |
| 青岛瑞康药品配送有限公司   | 100           | 100            |                        |      |          |      |
| 潍坊瑞康药品配送有限公司   | 94.91         | 94.91          |                        |      |          |      |
| 合计             |               |                |                        |      |          |      |

公司长期投资本期无发生减值的情况。

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,965,937,747.31 | 1,348,056,150.75 |
| 其他业务收入 | 1,066,341.64     | 689,815.42       |
| 营业收入合计 | 2,116,525,956.97 | 1,377,692,819.29 |
| 主营业务成本 | 1,827,713,313.60 | 1,244,728,961.09 |
| 其他业务成本 |                  |                  |
| 营业成本合计 | 1,827,713,313.60 | 1,244,728,961.09 |

### (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 药品销售 | 1,965,937,747.31 | 1,827,713,313.60 | 1,348,056,150.75 | 1,244,728,961.09 |
| 合计   | 1,965,937,747.31 | 1,827,713,313.60 | 1,348,056,150.75 | 1,244,728,961.09 |

### (3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 药品   | 1,961,422,051.83 | 1,823,936,139.52 | 1,346,788,124.93 | 1,243,569,179.47 |
| 非药品  | 4,515,695.48     | 3,777,174.08     | 1,268,025.82     | 1,159,781.62     |
| 合计   | 1,965,937,747.31 | 1,827,713,313.60 | 1,348,056,150.75 | 1,244,728,961.09 |

### (4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 烟台   | 506,223,251.61   | 463,256,032.69   | 397,636,777.14   | 362,531,097.13   |
| 青岛   | 369,752,680.59   | 338,155,058.01   | 310,328,637.38   | 281,952,535.67   |
| 威海   | 135,705,676.88   | 123,960,926.02   | 93,053,582.29    | 85,477,621.02    |
| 济南   | 354,560,634.30   | 332,170,626.68   | 226,748,425.62   | 210,874,479.05   |
| 其他地区 | 599,695,503.93   | 570,170,670.20   | 320,288,728.32   | 303,893,228.22   |
| 合计   | 1,965,937,747.31 | 1,827,713,313.60 | 1,348,056,150.75 | 1,244,728,961.09 |

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例% |
|------|----------------|---------------|
| 客户 1 | 133,418,789.45 | 6.79          |

|      |                |       |
|------|----------------|-------|
| 客户 2 | 81,137,459.32  | 4.13  |
| 客户 3 | 59,060,676.32  | 3.00  |
| 客户 4 | 41,179,170.32  | 2.09  |
| 客户 5 | 39,191,832.70  | 1.99  |
| 合计   | 353,987,928.11 | 18.01 |

## 5、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                 |                |
| 净利润                              | 39,732,816.94   | 24,883,066.73  |
| 加：资产减值准备                         | 4,245,944.02    | 1,012,733.91   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,548,645.40    | 1,624,706.67   |
| 无形资产摊销                           | 970,445.06      | 521,242.68     |
| 长期待摊费用摊销                         |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 200,000.00      | 5,000.00       |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                 |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                 |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 18,713,491.88   | 6,860,137.23   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                 |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |                 | -252,642.15    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                 |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -5,594,122.19   | -22,312,139.96 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -334,192,832.60 | -98,185,584.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 122,757,044.06  | 110,074,313.48 |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -150,618,567.43 | 24,230,833.93  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                 |                |
| 债务转为资本                           |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |
| 融资租入固定资产                         |                 |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 234,394,907.19  | 191,986,475.62 |
| 减：现金的期初余额                        | 210,643,115.17  | 132,586,103.21 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 23,751,792.02   | 59,400,372.41  |

## （十四）补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额          | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -128,635.94 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |             |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           |             |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |             |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |             |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |             |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |             |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |             |    |
| 债务重组损益                                                                                  |             |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |             |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |             |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |             |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |             |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |             |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |             |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |             |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |             |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |             |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -735,006.28 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |             |    |
| 所得税影响额                                                                                  | -215,910.55 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -1,198.34   |    |
| 合计                                                                                      | -646,533.33 |    |

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润          | 期间           | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------|--------------|---------------|--------|--------|
|                |              |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2012 年 1-6 月 | 5.57          | 0.498  | 0.498  |
|                | 2011 年 1-6 月 | 10.66         | 0.476  | 0.476  |

|                         |              |       |       |       |
|-------------------------|--------------|-------|-------|-------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2012 年 1-6 月 | 5.65  | 0.505 | 0.505 |
|                         | 2011 年 1-6 月 | 10.68 | 0.477 | 0.477 |

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表项目

预付账款期末数为 13,079.62 万元，比期初数增加 97.29%，主要原因是：为募投项目预付的设备款和工程款；另外基药刚开始合作的公司预付货款较多；

其他应收款期末数为 831.93 万元，比期初数增加 106.18%，主要原因是：基药招标增加的招标押金；

在建工程期末数为 2,978.16 万元，比期初数增加 123.59%，主要原因是：济南物流项目和烟台物流项目建设；

商誉期末数为 529.90 万元，比期初数增加 50.20%，主要原因是：收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额形成商誉；

短期借款期末数为 5.29 亿元，比期初数增加 66.51%，主要原因是：随着公司销售的增长资金需求相应增加；

应付利息期末数为 93.24 万元，比期初数增加 102.73%，主要原因是：随着短期借款的增长应付利息随之增加；

其他应付款期末数为 973.82 万元，比期初数增加 188.18%，主要原因是：新收购潍坊公司带入其他应付款 359 万元以及应付收购潍坊、东营少数股东权益的股权款；

少数股东权益期末数为-1.10 万元，比期初数下降 100.57%，主要原因为：公司收购了东营瑞康药品配送有限公司 20%的少数股东权益。

#### (2) 利润表项目

营业收入与上年同期相比增长 53.63%，主要原因是：公司销售形式良好，业务稳定增长；

营业成本与上年同期相比增长 54.27%，主要原因是：销售的稳定增长，营业成本相应增长；

营业税金及附加与上年同期相比增长 71.48%，主要原因是：销售的稳定增长，营业税金及附加相应增长；

销售费用与上年同期相比增长 73.54%，主要原因是：差旅费、办公费、运杂费、油费等跟业务密切相关的项目随着业务量的增长而相应增长；器械本年增加了业务人员，而且公司工资水平的提高，相应的人力成本等增长较大；

管理费用与上年同期相比增长 50.63%，主要原因是：随着销售规模的扩大，相应的管理费用增加；公司工资水平的提高，相应的人力成本等增长较大；

资产减值损失与上年同期相比增长 60.21%，主要原因是：随着销售增长应收账款增加，计提的坏账准备随之增加；另外欣康祺单独计提坏账 286 万元；

利润总额和归属于母公司所有者的净利润与上年同期相比分别增长 40.13%和 40.26%，主要原因是：销售收入的增长带来净利润的相应增长。

### (3) 现金流量表项目

销售商品、提供劳务收到的现金与上年同期相比增长 67.65%，主要原因是：销售收入的增长影响；

收到的其他与经营活动有关的现金与上年同期相比增长 427.49%，主要原因是：收到的企业往来款项较去年同期增加；

购买商品、接受劳务支付的现金与上年同期相比增长 43.20%，主要原因是：销售的增长导致购进商品的增长，基药刚开始合作的公司预付货款较多；

支付给职工以及为职工支付的现金与上年同期相比增长 141.13%，主要原因是：为器械配送增加的业务人员和后勤人员人力成本的增加、以及人员工资水平的增长；

支付的各项税费上年同期相比增长 55.98%，主要原因是：随着销售的增长相应的税金增长；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金与上年同期相比增长 733.30%，主要原因是：济南及烟台募投项目建设支出；

收到的其他与筹资活动有关的现金上年同期相比下降 41.36%，主要原因是：承兑汇票保证金减少（部分银行承兑保证金比例降低为 10%）；

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金与上年同期相比增长 180.43%，主要原因是：随着短期借款的增长，支付的借款利息相应增加；另外本年分配现金股利 938 万元；

支付的其他与筹资活动有关的现金与上年同期相比下降 60.61%，主要原因是：去年支付的股票上市发行费用。

## （十五）财务报表之批准

公司财务报表已于 2012 年 7 月 31 日经公司董事会批准报出。

山东瑞康医药股份有限公司

二〇一二年七月三十一日