

审计报告

天圆全审字[2014]00080571号

山东瑞康医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东瑞康医药股份有限公司（以下简称“瑞康医药”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，瑞康医药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞康医药2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周瑕

中国注册会计师：杜宪超

中国·北京

二〇一四年四月十四日

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	648,074,433.42	398,099,485.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	379,238,147.51	166,226,730.58
应收账款	2,375,667,213.14	1,821,108,327.74
预付款项	58,873,111.39	74,667,195.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,931,258.85	7,975,719.67
买入返售金融资产		
存货	513,355,870.72	385,691,920.37
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,290,482.98	2,397,848.12
流动资产合计	3,990,430,518.01	2,856,167,227.15
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	224,872,606.95	58,318,893.68

在建工程	94,590,269.67	98,376,900.81
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,079,984.10	59,723,226.76
开发支出		
商誉	30,092,892.55	5,299,045.71
长期待摊费用	3,637,834.04	791,402.18
递延所得税资产	12,548,841.06	9,656,300.30
其他非流动资产	39,980,265.62	32,035,889.20
非流动资产合计	463,802,693.99	264,201,658.64
资产总计	4,454,233,212.00	3,120,368,885.79
流动负债：		
短期借款	912,712,772.84	640,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	214,629,791.79	314,024,226.04
应付账款	1,546,081,131.04	1,111,594,470.09
预收款项	4,164,099.50	629,921.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,149,090.07	4,333,557.42
应交税费	35,965,365.72	23,881,497.78
应付利息	2,576,566.45	1,267,102.78
应付股利		419,809.70
其他应付款	81,966,008.43	7,830,713.93
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		100,000,000.00
流动负债合计	2,804,244,825.84	2,203,981,299.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,804,244,825.84	2,203,981,299.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	108,947,600.00	93,800,000.00
资本公积	1,131,018,647.66	563,185,517.17
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	35,044,149.23	24,165,281.58
一般风险准备		
未分配利润	356,677,919.09	235,257,855.94
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,631,688,315.98	916,408,654.69
少数股东权益	18,300,070.18	-21,068.12
所有者权益（或股东权益）合计	1,649,988,386.16	916,387,586.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,454,233,212.00	3,120,368,885.79

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：苏立臣

会计机构负责人：程学功

2、母公司资产负债表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	497,457,434.73	333,923,260.94

交易性金融资产		
应收票据	324,745,856.93	150,757,850.80
应收账款	1,779,310,726.00	1,491,094,241.99
预付款项	39,769,225.05	64,958,831.62
应收利息		
应收股利		
其他应收款	410,086,304.06	231,428,813.40
存货	342,682,459.33	306,340,079.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	744,795.37	
流动资产合计	3,394,796,801.47	2,578,503,078.15
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	225,134,242.68	65,356,201.05
投资性房地产		
固定资产	215,155,498.62	52,956,636.88
在建工程	57,456,402.67	97,591,840.09
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	44,411,091.21	45,793,226.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	87,499.95	137,499.99
递延所得税资产	10,173,501.35	8,466,395.86
其他非流动资产	37,921,352.32	31,953,987.20
非流动资产合计	590,339,588.80	302,255,787.83
资产总计	3,985,136,390.27	2,880,758,865.98
流动负债：		
短期借款	912,712,772.84	640,000,000.00
交易性金融负债		

应付票据	215,920,591.79	314,024,226.04
应付账款	1,078,351,365.96	861,148,653.57
预收款项	2,529,226.66	506,694.73
应付职工薪酬	4,604,438.40	3,486,616.66
应交税费	28,404,703.78	20,005,441.45
应付利息	2,576,566.45	1,267,102.78
应付股利		419,809.70
其他应付款	170,226,112.47	50,603,116.07
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		100,000,000.00
流动负债合计	2,415,325,778.35	1,991,461,661.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,415,325,778.35	1,991,461,661.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	108,947,600.00	93,800,000.00
资本公积	1,131,057,519.73	563,224,389.24
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	35,044,149.23	24,165,281.58
一般风险准备		
未分配利润	294,761,342.96	208,107,534.16
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,569,810,611.92	889,297,204.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,985,136,390.27	2,880,758,865.98

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：苏立臣

会计机构负责人：程学功

3、合并利润表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,925,841,691.21	4,622,237,618.23
其中：营业收入	5,925,841,691.21	4,622,237,618.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,730,079,127.39	4,470,295,501.48
其中：营业成本	5,416,680,005.26	4,245,328,769.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,868,524.22	6,646,190.16
销售费用	136,892,067.89	95,922,582.79
管理费用	89,466,127.23	64,635,859.31
财务费用	66,220,997.23	36,935,777.12
资产减值损失	10,951,405.56	20,826,322.15
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）	-456,144.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	195,306,419.48	151,942,116.75
加：营业外收入	104,461.90	58,234.75
减：营业外支出	1,908,634.02	4,159,044.58
其中：非流动资产处置损	543,416.63	150,146.99

失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	193,502,247.36	147,841,306.92
减：所得税费用	49,260,279.92	37,171,943.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	144,241,967.44	110,669,363.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	143,554,930.80	110,651,372.88
少数股东损益	687,036.64	17,990.53
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.49	1.18
（二）稀释每股收益	1.49	1.18
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	144,241,967.44	110,669,363.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	143,554,930.80	110,651,372.88
归属于少数股东的综合收益总额	687,036.64	17,990.53

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：苏立臣

会计机构负责人：程学功

4、母公司利润表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	5,373,412,268.49	4,273,620,481.47
减：营业成本	4,956,806,123.82	3,947,381,741.78
营业税金及附加	7,885,240.64	5,578,899.48
销售费用	124,344,530.52	86,683,060.60
管理费用	65,895,515.78	52,998,406.39
财务费用	64,142,704.65	37,024,349.68
资产减值损失	6,828,421.98	18,257,708.35
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）	-600,000.00	
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	146,909,731.10	125,696,315.19
加：营业外收入	39,108.05	136,732.86
减：营业外支出	1,639,102.42	4,143,943.21
其中：非流动资产处置损失	305,817.04	138,997.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	145,309,736.73	121,689,104.84
减：所得税费用	36,521,060.28	30,630,803.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	108,788,676.45	91,058,301.77
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	108,788,676.45	91,058,301.77

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：苏立臣

会计机构负责人：程学功

5、合并现金流量表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,504,602,489.22	3,920,461,560.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	57,283.49	
收到其他与经营活动有关的现金	19,539,615.82	9,748,073.91
经营活动现金流入小计	5,524,199,388.53	3,930,209,634.44
购买商品、接受劳务支付的现金	5,407,406,835.42	3,855,404,686.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,589,372.74	56,654,820.16
支付的各项税费	130,967,379.90	98,993,832.06
支付其他与经营活动有关的现金	184,694,910.35	89,676,545.42
经营活动现金流出小计	5,798,658,498.41	4,100,729,884.13
经营活动产生的现金流量净额	-274,459,109.88	-170,520,249.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	227,148.99	49,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67,567.62	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	294,716.61	49,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,097,765.38	112,249,221.54
投资支付的现金		4,010,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,074,032.00	1,078,077.54
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	171,171,797.38	117,337,299.08
投资活动产生的现金流量净额	-170,877,080.77	-117,287,749.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	592,403,436.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,987,000.00	
取得借款收到的现金	1,292,679,198.66	1,028,664,420.13
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	55,015,270.27	112,448,388.09
筹资活动现金流入小计	1,940,097,904.93	1,141,112,808.22
偿还债务支付的现金	1,120,572,429.57	706,164,420.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,576,416.15	44,059,792.14
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	1,012,303.76	2,216,804.72
筹资活动现金流出小计	1,192,161,149.48	752,441,016.99
筹资活动产生的现金流量净额	747,936,755.45	388,671,791.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	302,600,564.80	100,863,792.46
加：期初现金及现金等价物余额	321,990,699.39	221,126,906.93
六、期末现金及现金等价物余额	624,591,264.19	321,990,699.39

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：苏立臣

会计机构负责人：程学功

6、母公司现金流量表

编制单位：山东瑞康医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,507,553,052.43	3,451,555,329.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,000,360.91	46,515,704.91
经营活动现金流入小计	4,551,553,413.34	3,498,071,033.99
购买商品、接受劳务支付的现金	4,556,097,138.32	3,461,878,471.98
支付给职工以及为职工支付的现金	57,986,714.25	45,840,763.16
支付的各项税费	106,383,009.84	83,795,575.78
支付其他与经营活动有关的现金	84,088,960.19	135,821,696.87

经营活动现金流出小计	4,804,555,822.60	3,727,336,507.79
经营活动产生的现金流量净额	-253,002,409.26	-229,265,473.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,668.65	34,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	260,668.65	34,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,480,182.54	94,164,057.77
投资支付的现金	79,110,000.00	16,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	74,458,041.63	1,585,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	272,048,224.17	112,269,057.77
投资活动产生的现金流量净额	-271,787,555.52	-112,234,957.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	585,416,436.00	
取得借款收到的现金	1,292,679,198.66	1,028,664,420.13
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	55,015,270.27	112,448,388.09
筹资活动现金流入小计	1,933,110,904.93	1,141,112,808.22
偿还债务支付的现金	1,120,572,429.57	706,164,420.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,576,416.15	44,059,792.14
支付其他与筹资活动有关的现金	1,012,303.76	2,216,804.72
筹资活动现金流出小计	1,192,161,149.48	752,441,016.99
筹资活动产生的现金流量净额	740,949,755.45	388,671,791.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	216,159,790.67	47,171,359.66
加：期初现金及现金等价物余额	257,814,474.83	210,643,115.17
六、期末现金及现金等价物余额	473,974,265.50	257,814,474.83

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：苏立臣

会计机构负责人：程学功

7、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

本期金额

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	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	93,800,000.00	563,185,517.17			24,165,281.58		235,257,855.94		-21,068.12	916,387,586.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	93,800,000.00	563,185,517.17			24,165,281.58		235,257,855.94		-21,068.12	916,387,586.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,147,600.00	567,833,130.49			10,878,867.65		121,420,063.15		18,321,138.30	733,600,799.59
（一）净利润							143,554,930.80		687,036.64	144,241,967.44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本	15,147,600.00	567,833,130.49							17,634,101.66	600,614,832.15
1．所有者投入资本	15,147,600.00	567,833,130.49								582,980,730.49
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他									17,634,101.66	17,634,101.66
（四）利润分配					10,878,867.65		-22,134,867.65			-11,256,000.00
1．提取盈余公积					10,878,867.65		-10,878,867.65			
2．提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-11,256,000.00			-11,256,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	108,947,600.00	1,131,018,647.66			35,044,149.23		356,677,919.09		18,300,070.18	1,649,988,386.16

上年金额

单位：元

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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	93,800,000.00	563,232,665.55			15,059,451.40		143,092,313.24		1,923,768.68	817,108,198.87
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	93,800,000.00	563,232,665.55			15,059,451.40		143,092,313.24		1,923,768.68	817,108,198.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-47,148.38			9,105,830.18		92,165,542.70		-1,944,836.80	99,279,387.70
（一）净利润							110,651,372.88		17,990.53	110,669,363.41
（二）其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							110,651, 372.88		17,990.53	110,669,36 3.41
（三）所有者投入和减少资本		-47,148. 38							-1,962,82 7.33	-2,009,975. 71
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-47,148. 38							-1,962,82 7.33	-2,009,975. 71
（四）利润分配					9,105,8 30.18		-18,485, 830.18			-9,380,000. 00
1. 提取盈余公积					9,105,8 30.18		-9,105,8 30.18			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,380,0 00.00			-9,380,000. 00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	93,800, 000.00	563,185, 517.17			24,165, 281.58		235,257, 855.94		-21,068.1 2	916,387,58 6.57

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：苏立臣

会计机构负责人：程学功

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	93,800,000 .00	563,224,38 9.24			24,165,281 .58		208,107,53 4.16	889,297,20 4.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	93,800,000 .00	563,224,38 9.24			24,165,281 .58		208,107,53 4.16	889,297,20 4.98
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	15,147,600 .00	567,833,13 0.49			10,878,867 .65		86,653,808 .80	680,513,40 6.94
（一）净利润							108,788,67 6.45	108,788,67 6.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	15,147,600 .00	567,833,13 0.49						582,980,73 0.49
1. 所有者投入资本	15,147,600 .00	567,833,13 0.49						582,980,73 0.49
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					10,878,867 .65		-22,134,86 7.65	-11,256,00 0.00
1. 提取盈余公积					10,878,867 .65		-10,878,86 7.65	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,256,00 0.00	-11,256,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	108,947,600.00	1,131,057,519.73			35,044,149.23		294,761,342.96	1,569,810,611.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,105,830.18		72,572,471.59	81,678,301.77
（一）净利润							91,058,301.77	91,058,301.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					9,105,830.18		-18,485,830.18	-9,380,000.00
1. 提取盈余公积					9,105,830.18		-9,105,830.18	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）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. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	93,800,000.00	563,224,389.24			24,165,281.58		208,107,534.16	889,297,204.98

法定代表人：韩旭

主管会计工作负责人：苏立臣

会计机构负责人：程学功

三、公司基本情况

山东瑞康医药股份有限公司（以下简称“瑞康医药”或“公司”“本公司”）系由山东瑞康药品配送有限公司（以下简称“瑞康配送”）整体变更设立，公司股本演变情况如下：

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

2005年2月2日，烟台瑞康配送股东会通过决议，同意公司注册资本从300万元增加到600万元，增资部分全部由山东瑞康药业有限公司（以下简称“瑞康药业”）以土地使用权出资。

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

2005年6月8日，烟台瑞康配送股东会通过决议，同意公司注册资本从600万元增加到1,015万元，增加部分415万元，由崔胜利认缴315万元、焦翠英认缴100万元，均以货币资金认缴。

2005年8月28日，烟台瑞康配送股东会通过决议，同意公司注册资本从1,015万元增加到1,455万元，增加部分440万元全部由焦翠英以货币资金认缴。

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

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

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

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

2007年10月17日，瑞康药业与张仁华签署股权转让协议，将其持有的公司300万元股权转让给张仁华。

2008年2月25日，瑞康配送股东会通过决议，将公司注册资本从3,000万元增加至5,000万元，增加的2,000万元注册资本中，张仁华认缴570万元、韩旭认缴180万元、徐厚华认缴550万元、李冬青认缴100万元、吴良禄认缴30万元、李秉浩认缴320万

元、蔡文伟认缴250万元，均以现金增资。上述认缴方均按照1.8元/每单位注册资本的价格认缴增资，共计缴纳增资款3,600万元，其中2,000万元计入注册资本，1,600万元进入资本公积。本次增资后，公司注册资本变更为5,000万元。

2008年3月20日，蔡文伟与师平签署出资转让协议书，将其持有的公司100万元股权（占注册资本2%）以180万元转让给师平。

2009年3月20日，徐厚华、李冬青、吴良禄分别与张仁华签署出资转让协议书，将其分别持有的瑞康配送550万元出资（占注册资本11%）、100万元出资（占注册资本2%）、30万元出资（占注册资本0.6%）转让给张仁华，转让价格分别为990万元、180万元和54万元。

2009年5月26日，师平与蔡文伟签订股权转让协议，将其持有的瑞康配送100万元股权（占注册资本2%）以180万元转让给蔡文伟。

2009年7月1日，李秉浩与外国投资者TB Nature Limited签订了股权转让协议，将其持有的全部瑞康配送6.4%的股权（即注册资本中的320万元）以1,496万元人民币的价格转让给TB Nature Limited。同日，蔡文伟与外国投资者TB Nature Limited签订了《股权转让协议》，将其持有的全部瑞康配送5%的股权（即注册资本中的250万元）以1,168万元人民币的价格转让给TB Nature Limited。同日，公司股东会通过了同意上述股权转让的决议，并通过了将公司注册资本从5,000万元增加到5,886万元的决议，增资部分全部由TB Nature Limited以7,740万元人民币的价格认购，同时公司性质变更为港澳台与内资合资经营的有限责任公司。

2009年10月16日，张仁华与青岛睿华方略医药咨询服务有限公司（以下简称“青岛睿华方略”）签署协议书，将其持有公司的出资额353万元（占公司注册资本的6%）作价3,320.10万元转让给青岛睿华方略。

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

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】779号文《关于核准山东瑞康医药股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司由主承销商平安证券有限公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股2,380万股，发行价格20.00元/股，募集资金总额人民币476,000,000.00元，扣除发行费用人民币40,906,662.66元，实际募集资金净额435,093,337.34元。2011年6月8日，经深圳证券交易所《关于山东瑞康医药股份有限公司人民币股票上市的通知》深证上[2011]174号文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。其中，公司发行中上网定价公开发行的1,904万股人民币普通股股票自2011年6月10日起在深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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]866号文《关于核准山东瑞康医药股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意公司非公开发行普通股（A股）股数1,514.76万股。截至2013年10月18日止，公司通过向平安大华基金管理有限公司等股东发行人民币普通股（A）股1,514.76万股，公司变更后的累计注册资本为人民币10,894.76万元，股本为人民币10,894.76万元。

至2013年12月31日，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东姓名/名称	出资额	股权比例（%）
张仁华	2,707.9511	24.86
韩旭	2,140.6728	19.65
TB Nature Limited	1,501.5664	13.78
青岛睿华方略	419.8097	3.85

社会公众股	4,124.7600	37.86
合计	10,894.7600	100.00

公司法定代表人:韩旭

公司住所:烟台市芝罘区机场路326号

经营范围:中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(含疫苗)、精神药品、麻醉药品、蛋白同化制剂、肽类激素、医疗用毒性药品、罂粟壳、药品类易制毒化学品的批发(有效期至2016年6月8日止);II、III类医疗器械的批发和零售(具体范围以鲁060415(T)医疗器械经营许可证所许可范围,有效期至2018年1月4日止);常温保存保健食品及日用品销售;健身器械、化妆品、消毒液的批发;药品的仓储、配送;普通货运;医用织物的生产加工、租赁、销售及洗涤配送;玻璃仪器、化工产品(不含危险化学品)、化学试剂(不含危险化学品)的批发;预包装食品的批发。

公司的最终控制方为张仁华、韩旭夫妇。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。此外,本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

3、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

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

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

不适用

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司从设立起就被母公司控制，编制合并报表时，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，自购买日开始编制合并财务报表，不调整合并资产负债表的期初数。

本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，不调整合并资产负债表的期初数。

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

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币交易，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) 外币财务报表的折算

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。

10、金融工具

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

(1) 金融工具的分类

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

金融资产的后续计量：

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

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确

定的累计摊销后的余额；上述金融负债以外的金融负债，按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

（4）金融负债终止确认条件

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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

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

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

- 8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产减值

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

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

以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：1,500 万元及以上， 其他应收款：100 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
	账龄分析法	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		5%
6 个月以内	1%	
7-12 个月	5%	
1—2 年	50%	10%
2—3 年	100%	20%
3 年以上	100%	50%
3—4 年	100%	50%
4—5 年	100%	50%
5 年以上	100%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	合并报表范围内，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认

成本法核算的长期股权投资：

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

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

权益法核算的长期股权投资：

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

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本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，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5%	4.75%-2.37%
机器设备	5-10	5%	19.00%-9.50%
电子设备	3-5	5%	31.67%-19.00%
运输设备	4-10	5%	23.75%-9.50%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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差额计入当期损益。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、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）借款费用资本化期间

资本化期间，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。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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。

（4）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。

18、生物资产

不适用

19、油气资产

不适用

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：1)来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2)综合行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：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)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

21、长期待摊费用

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

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

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：1）该义务是本公司承担的现时义务；2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

不适用

（2）权益工具公允价值的确定方法

不适用

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

25、回购本公司股份

不适用

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2) 本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准 本公司销售的商品包括药品、医疗器械等，销售服务部根据客户订单开具销售单据，物流部确认出库后，财务部确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

1) 提供劳务收入，确认和计量的总体原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- b 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2) 本公司提供劳务收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

公司将与购建固定资产或无形资产等长期资产相关的政府补助以及政府无偿划拨的长期非货币性资产划分为与资产相关的政府补助。将与资产相关政府补助之外的其他政府补助划分为与收益相关的政府补助。

本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助：

- 1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- 2) 公司能够收到政府补助。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产；对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

- 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁会计处理

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。
应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示

(3) 售后租回的会计处理

不适用

30、持有待售资产**(1) 持有待售资产确认标准**

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

31、资产证券化业务

不适用

32、套期会计

不适用

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期公司未发现前期会计差错。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
----	------	----

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

除西藏金岳医疗器械有限公司外，总部和各地分子公司都执行统一25%的企业所得税税率。西藏金岳医疗器械有限公司执行15%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

公司执行国家的法定税率，无税收优惠。

3、其他说明

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

单位：元

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	期末实际投资额	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	---

烟台天际健康咨询服务股份有限公司	全资子公司	莱山区银海路26号飞龙科技园2号楼	健康咨询	100,000.00	健康咨询服务；计算机及外围设备、电子产品、计算机软硬件、办公自动化设备、电脑耗材的销售；网络工程服务。（不含国家有专项规定的项目）	100,000.00		100%	100%	是			
山东瑞祥医疗器械有限公司	全资子公司	莱山区银海路26号飞龙科技园2号楼	医疗器械研发	10,000,000.00	医疗器械的技术研发。	10,000,000.00		100%	100%	是			
西藏金岳医疗器械有限公司	全资子公司	拉萨经济开发区广东延伸路	医疗器械销售	10,000,000.00	一般经营项目：经营一类医疗器械产品	10,000,000.00		100%	100%	是			
青岛康医堂	全资子公司	青岛市市北区上清路20	医疗	500,000.00	一般经营项目：医疗管理：内科、外科、妇产科；妇科专业、眼科、耳鼻喉科、医学检验科、	500,000.00		100%	100%	是			

医疗管理有限公司		号 3 栋 201 室		中医科								
济南德一医疗器械有限公司	全资子公司	济南市市中区小纬四路 30 号	医疗器械销售	2,010,000.00	许可经营项目：按许可证规定范围内的医疗器械经营（有效期限至 2017 年 5 月 30 日）；一般经营项目：批发、零售：一类医疗器械。	2,010,000.00		100%	100%	是		
青岛德新康医药有限公司	全资子公司	青岛高新技术产业开发区创业中心 232-C 室	医疗器械销售	77,000,000.00	一般经营项目：I 类医疗器械的研发、销售；化妆品、玻璃仪器、化学产品（不含危险品）、化学试剂（不含化学危险品）的批发、销售；移动健康平台软件系统研发。	77,000,000.00		100%	100%	是		
济南瑞康医药有限公司	全资子公司	济南历城区临港经济开发区机场路 7388 号	药品器械等批发	2,010,000.00	许可经营项目：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）的批发；普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜）。（以上项目有效期限以许可证为准）一般经营项目：健身器械、	2,010,000.00		100%	100%	是		

					化妆品、日用消杀用品的批发；一类医疗器械生产、销售；保健食品的批发（有效期至国家新的保健食品管理法律法规政策出台时止）；玻璃仪器、化工产品、化学试剂的批发（不含危险化学品、易制毒品）；药品的仓储、配送（不含危险化学品、易制毒品）；经济贸易咨询。								
荣成市业安医疗器械有限公司	全资子公司	荣成市盐湖街10号	批发零售医疗器械	100,000.00	批发零售一类医疗器械产品	100,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过

													少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
淄博瑞康药品配送有限公司	全资子公司	山东省淄博市张店区华光路10号	药品器械等批发	10,000,000.00	前置许可经营项目：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、精神药品（限二类精神药品制剂）、蛋白同化制剂、肽类激素批发	10,610,100.00		100%	100%	是			

限公司					(以上项目许可证有效期至2015年08月11日); II、III类医疗器械销售(凭医疗器械经营企业许可证经营, 许可证有效期2017年6月18日); 批发预包装食品, 乳制品(含婴幼儿配方乳粉, 有效期至2016年12月30日) 一般经营项目: 消毒用品、日用百货、洗化用品、健身器材、化妆品、玻璃仪器(不含医疗器械)、化工产品、化学试剂(以上两项不含危险、易制毒化学品)、第一类医疗器械、体温计、血压计、磁疗器具、医用脱脂棉、医用脱脂纱布、医用卫生口罩、家用血糖仪、血糖试纸条、妊娠判断试纸(早早孕检测试纸)、避孕套、避孕帽、轮椅、医用无菌纱布、电子血压脉搏仪、梅花针、三菱针、针灸针、排卵检测纸、手提式氧气发生器销售; 药品配送(以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营)								
泰安瑞康	全资子公司	徐家楼开发区灵芝	药品器械等批发	10,000,000.00	前置许可经营项目: 中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生	10,051,100.00		100%	100%	是			

药品配送有限公司	司	路 16 号		素、生化药品、生物制品（除疫苗）、麻醉药品、精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素、药品类易制毒化学品批发（有效期至 2014 年 12 月 17 日）；II、III 类：6815 注射穿刺器械、6866 医用高分子材料及制品；II、III 类：6821 医用电子仪器设备、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备、6823 医用超声仪器及有关设备、6824 医用激光仪器设备、6826 物理治疗设备、6828 医用磁共振设备、6830 医用 X 射线设备、6840 临床检验分析仪器、6845 体外循环及血液处理设备、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6863 口腔科材料、6864 医用卫生材料及敷料、6865 医用缝合材料及粘合剂、6870 软件、6804 眼科手术器械、6807 胸腔心血管外科手术器械、6825 医用高频仪器设备、6832 医用高能射线设备、6833 医用核素设备、6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；II 类：6801 基础外科手术器械、6808 腹								
----------	---	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

				部外科手术器械、6809 泌尿肛肠外科手术器械、6810 矫形外科（骨科）手术器械、6820 普通诊察器械、6827 中医器械、6831 医用 X 射线附属设备及部件、6841 医用化验和基础设备器具、6855 腔科设备及器具、6856 病房护理设备及器具、6857 消毒和灭菌设备及器具、6803 神经外科手术器械批发零售（有效期至 2016 年 4 月 18 日）；预包装食品销售（有效期至 2013 年 4 月 1 日）；普通货运（有效期至 2014 年 1 月 4 日）。（禁止外商投资产业除外，法律法规规定需经许可生产经营的，须凭许可证生产经营）。一般经营项目：健身器材、洗化用品、消毒液（危险化学品除外）批发、零售（涉及许可证经营的无许可证不得经营）								
济南明康大药房有限公司	全资子公司	济南市市中区小纬四路 30 号	医药零售	500,000.00	主要经营范围：零售：处方药非处方药：中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）（有效期至 2016 年 03 月 21 日）；II、III 类：6854 手术室、急救室、	500,000.00		100%	100%	是		

任公司					诊疗室设备及器具 6864 医用卫生材料及敷料 II 类: 6821 医用电子仪器设备 6826 物理治疗级康复设备 6808 腹部外科手术器械 6809 泌尿肛肠外科手术器械 6841 医用化验和基础设备器具 6856 病房护理设备及器具 (有效期至 2017 年 09 年 03 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	药品器械等批发	10,000,000.00	前置许可经营项目: 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 (限二类)、医疗用毒性药品 (限西药)、蛋白同化制剂、肽类激素批发 (有效期至 2015 年 11 月 1 日); III 类: 6846 植入材料和人工器官、6877 介入器材, II、III 类: 6815 注射穿刺器械、6866 医用高分子材料及制品、II、III 类: 6840 临床检验分析仪器、II、III 类: 6806 口腔科手术器械、6812 妇科用手术器械、6821 医用电子仪器设备、6822 医用光学器具、仪器内窥镜设备 (角膜接触镜及护理用液除外) 6823 医用超声	10,000,000.00	100%	100%	是			

					仪器及相关设备、 6824 医用激光仪器 设备、6825 医用高 频仪器设备、6826 物理治疗设备、 6828 医用磁共振设 备、6830 医用 X 射 线设备、6840 临床 检验分析仪器、 6845 体外循环及血 液处理设备、6854 手术室、急救室、 诊疗室设备及器 具、6864 医用卫生 材料及敷料、6865 医用缝合材料及粘 合剂；II 类：6801 基础外科手术器 械、6808 腹部外科 手术器械、6809 泌 尿肛肠外科手术器 械、6810 矫形外科 （骨科）手术器械、 6820 普通诊察器 械、6827 中医器械、 6831 医用 X 射线附 属设备及部件、 6841 医用化验和基 础设备器具、6855 腔科设备及器具、 6856 病房护理设 备及器具、6857 消毒 和灭菌设备及器具 的销售（有效期 2018 年 5 月 1 日）； 批发预包装食品， 乳制品（含婴幼儿 配方乳粉，有效期 至 2014 年 10 月 17 日）一般经营项目： 日用百货销售。								
潍 坊 瑞	控 股 子	潍 坊 寿 光 市 圣	药品器 械等批 发	1,670,000.00	前置许可经营项 目：销售：中药材、 中药饮片、中成药、	1,585,000.00		94.91%	94.91%	是	-10,764.45		

康 药 品 配 送 有 限 公 司	公 司	城 街 怡 苑 居 小 区 第 2 号 楼 3 号 (沿 街 房)		化学原料药、化学药制剂、第二类精神药品制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素（药品经营许可证有效期至2012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、争诊室、诊察室设备及器具、6864医用卫生材料及辅助材料（器械经营企业许可证有效期至2013年11月2日）；一般经营项目：销售：一类医疗器械产品。								
济 宁 瑞 康 医 药 有 限 公 司	控 股 子 公 司	济 宁 市 高 新 区 鲁 抗 国 际 工 业 园 内 (鲁 抗 中 和 环 保 南 、 正 大 医 药 北)	药品器械等批发	11,000,000.00	前置许可经营项目：中药材、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）的批发（药品经营许可证有效期至2015年1月4日止）；II、III类：6840体外诊断试剂；II类：6846植入材料和人工器官、6877介入器材，II、III类：6804眼科手术器械、6806口腔科手术器械、6813计划生育手术器械、6821医用电子仪器设备、6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备	2,000,000.00	90%	90%	是	-691,184.79		

					2018 年 4 月 6 日止)								
北京天业爱博科贸有限公司	控股子公司	北京市海淀区曙光花园小区望山园 2 号楼 1C(住宅)	医疗器械等销售	16,300,000.00	许可经营项目：销售医疗器械Ⅱ类、Ⅲ类（以《医疗器械经营企业许可证》核定范围为准）。一般经营项目：技术开发、转让、咨询、培训、服务；计算机网络技术服务；翻译服务；环保工程；销售机械电器设备、建筑装饰材料、环保设备、计算机软硬件及外设、通讯设备（除发射装置）、五金交电、化工产品（除易燃易爆品）、办公用品、文化体育用品、百货。	10,723,000.00		51%	51%	是	10,028,390.07		
青岛海誉泰德商贸有限公司	全资子公司	青岛市市北区上清路 20 号榉林园商务中心 3 栋 3 楼	批发零售材料等	500,000.00	一般经营项目：批发零售：建筑装饰材料，家用电器，办公用品，计算机及外部设备，电子产品，五金交电，机械设备，纺织品，服装服饰，卫生洁具，玻璃制品，日用百货，陶瓷制品，金属材料（不含稀贵金属），管道配件，工艺品，化妆品，化工产品（不含危险品），包装材料，塑料制品，机电产品（不含九座及九座以下乘用车）；批发：仪器仪表及配件；计算机维修及软件开发，计算机网络维护，	8,000,000.00		100%	100%	是			

					企业行销策划，经济信息咨询（不含金融、证券、期货），展览展示服务，礼仪庆典服务，会务服务，室内装饰及设计（凭资质经营）。许可经营项目：III类：6846 植入材料和人工器官、6877 介入器材，II、III类；6821 医用电子仪器设备 6866 医用高分子材料及制品（一次性使用无菌医疗器械除外），II类：6810 矫形外科（骨科）手术器械（医疗器械经营许可证 有效期至：2016-12-05）。								
菏泽金岳瑞康医药有限公司	全资子公司	菏泽昆明路与长城路交叉口振宇综合楼4楼	药品销售	10,518,000	前置许可经营项目：中药材、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）的销售（有效期至 2015 年 11 月 1 日）	11,545,000.00		100%	100%	是			
聊城瑞康宏源医药有限	控股子公司	聊城经济开发区黄山路 28 号	药品器械等批发	30,000,000	前置许可经营项目：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（含疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素、精神药品（限二类）II、III类医疗器械产品、（医疗	21,000,000.00		70%	70%	是	7,450,000.71		

公 司				器械经营许可证许可经营范围)销售。(药品经营许可证有效期至 2015 年 6 月 29 日, 医疗器械经营许可证截止至 2018 年 1 月 28 日); 批发预包装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)(食品流通许可证有效期至 2017 年 1 月 15 日)一般经营项目: 保健食品销售。(许可经营的, 凭许可证经营)								
山 东 滨 州 瑞 康 医 药 有 限 公 司	控 股 子 公 司	滨 州 市 渤 海 八 路 539 号	药 品 器 械 等 批 发	5,000,000	前置许可经营项目: 中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)、第二类精神药品制剂(有效期截止 2016.4.14)的销售; II、III 类; 6815 注射穿刺器械、6866 医用高分子材料及制品; 6840 临床检验分析仪器(体外诊断试剂除外)、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)、6821 医用电子仪器设备、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 物理治疗设备、6830 医用 X 射线设备。	3,500,000.00	70%	70%	是	1,523,628.64		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

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

(2) 青岛德新康医药有限公司成立于2013年12月13日，注册资本7,700万元人民币，为公司新设立的全资子公司，法定代表人为韩旭。

(3) 荣成市业安医疗器械有限公司成立于2013年12月27日，注册资本10万元人民币，为公司新设立的全资子公司，法定代表人为韩旭。

(4) 济宁瑞康医药有限公司成立于1999年3月3日，注册资本为1,100万元人民币，2013年10月21日本公司与原股东张荣寿达成股权转让协议，购买济宁瑞康医药有限公司90%的股权，实际支付股份款200万元，法定代表人为韩旭。

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

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

(7) 菏泽金岳瑞康医药有限公司（原公司名为山东竣博医药有限公司）成立于2005年10月17日，注册资本1051万元人民币，2013年7月25日公司与原股东哈尔滨誉衡药业股份有限公司达成股权转让协议，购买山东竣博医药有限公司100%的股权，实际支付股份款11,545,041.63元，收购完成后，该公司更名为菏泽金岳瑞康医药有限公司，法定代表人为韩松。

(8) 聊城瑞康宏源医药有限公司（原公司名为山东聊城宏源药业有限公司）成立于2005年8月17日，注册资本3000万元人民币，2013年7月31日公司与原股东侯志刚、侯志强、刘朝军签订股权转让及增资合作协议书，购买其持有山东聊城宏源药业有限公司70%的股权，实际支付股份款为2,100万元，收购完成后，该公司更名为聊城瑞康宏源医药有限公司，法定代表人韩松。

(9) 山东滨州瑞康医药有限公司（原公司名为山东天宇医药有限公司）成立于2006年6月9日，注册资本500万元人民币，2013年10月25日公司与原股东滨州翔都商贸有限公司签订股权转让及增资合作协议书，购买其持有山东天宇医药有限公司70%的股权，股权转让/受让价款包含两部分，一部分为70%股权价款为350万元，另一部分为增资后，山东天宇医药有限公司原客户、原销售品种在2013年12月1日至2014年11月30日的税后净利润2倍为股权转让溢价款，公司预计溢价款为390万元，收购完成后，该公司更名为山东滨州瑞康医药有限公司，法定代表人韩松。

(10) 威海西施康生物工程有限公司成立于2000年6月9日，注册资本100万元人民币，2012年11月3日，公司与丛培银、宫新华签订股权转让协议，购买其持有67%的股权，转让价款为930,891.30元，2013年10月11日，公司又与丛培银、宫新华

签订股权转让（回购）协议书，公司将持有的67%的股权以330,891.03元转让给丛培银、宫新华,股权转让后，公司不再持有该公司股权。

☐ 适用 ☐ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
济南瑞康医药有限公司	3,129,030.83	1,119,030.83
青岛德新康医药有限公司	77,002,285.28	2,285.28
荣成市业安医疗器械有限公司	100,000.00	
济宁瑞康医药有限公司	-6,911,847.85	-1,605,493.46
北京天业爱博科贸有限公司	20,466,102.17	1,912,033.32
青岛海誉泰德商贸有限公司	12,902,561.87	12,028,987.03
菏泽金岳瑞康医药有限公司	9,527,569.31	-17,472.32
聊城瑞康宏源医药有限公司	24,833,335.69	-174,635.58
山东滨州瑞康医药有限公司	5,078,762.14	78,769.81

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
威海西施康生物工程有限公司	1,174,680.06	-214,709.94

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
济宁瑞康医药有限公司	6,775,718.95	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

北京天业爱博科贸有限公司	1,260,424.89	企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉
青岛海誉泰德商贸有限公司	7,126,425.16	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
菏泽金岳瑞康医药有限公司	2,000,000.00	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
聊城瑞康宏源医药有限公司	3,494,420.11	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
山东滨州瑞康医药有限公司	3,900,005.37	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
天业德威医疗设备（北京）有限公司	236,852.36	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

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	601,623.82	--	--	191,923.83
人民币	--	--	601,623.82	--	--	191,923.83
银行存款：	--	--	623,989,640.37	--	--	321,798,775.56
人民币	--	--	623,989,640.37	--	--	321,798,775.56
其他货币资金：	--	--	23,483,169.23	--	--	76,108,786.11
人民币	--	--	23,483,169.23	--	--	76,108,786.11
合计	--	--	648,074,433.42	--	--	398,099,485.50

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

公司期末其他货币资金为开具银行承兑汇票而存出的保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	325,238,147.51	156,226,730.58
商业承兑汇票	54,000,000.00	10,000,000.00
合计	379,238,147.51	166,226,730.58

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
烟台市牟平人民医院	2013 年 07 月 31 日	2014 年 01 月 28 日	6,222,676.96	
文登市立医院	2013 年 11 月 28 日	2014 年 05 月 28 日	5,000,000.00	
淄博市中心医院	2013 年 08 月 08 日	2014 年 02 月 08 日	3,700,000.00	
海阳市人民医院	2013 年 09 月 24 日	2014 年 03 月 24 日	3,697,581.69	
淄博众生医药有限公司	2013 年 10 月 10 日	2014 年 04 月 10 日	3,000,000.00	
合计	--	--	21,620,258.65	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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(%)
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	2,422,939.09	99.8%	47,271,880.69	1.95%	1,854,233,709.69	99.74%	33,125,381.95	1.79%
组合小计	2,422,939.09	99.8%	47,271,880.69	1.95%	1,854,233,709.69	99.74%	33,125,381.95	1.79%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,751,416.15	0.2%	4,751,416.15	100%	4,761,672.56	0.26%	4,761,672.56	100%
合计	2,427,690.50	--	52,023,296.84	--	1,858,995,382.25	--	37,887,054.51	--

应收账款种类的说明

应收账款种类的划分标准详见“第十节 财务报告”之“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	2,140,236,974.62	88.33%	21,402,369.74	1,717,661,102.68	92.63%	17,176,611.01
7-12 个月	259,425,648.50	10.71%	12,971,282.44	118,862,135.25	6.42%	5,943,106.77
1 年以内小计	2,399,662,623.12	99.04%	34,373,652.18	1,836,523,237.93	99.05%	23,119,717.78
1 至 2 年	20,767,084.42	0.86%	10,378,242.22	15,409,615.22	0.83%	7,704,807.63
2 至 3 年	2,509,386.29	0.1%	2,519,986.29	2,300,856.54	0.12%	2,300,856.54
合计	2,422,939,093.83	--	47,271,880.69	1,854,233,709.69	--	33,125,381.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,751,416.15	4,751,416.15	100%	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 4,751,416.15 元，系应收山东欣康祺医药有限公司药品款所致。因该公司涉嫌合同诈骗，公司已经向烟台市公安局芝罘分局报案并协同追查，芝罘分局于 2011 年 11 月 30 日做出烟公芝（经）立字[2011]0068 号立案决定书，目前公安机关正在侦查过程中。公司基于审慎原则，考虑了采取上述措施后发生损失的可能性，按照会计准则的规定对该应收款项的坏账准备按

				100%进行个别认定。
合计	4,751,416.15	4,751,416.15	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	客户	86,614,518.19	1-6 个月	3.57%
客户 2	客户	75,200,778.36	1-6 个月 59,166,562.80 元, 7-12 个月 16,034,215.56 元	3.1%
客户 3	客户	53,696,551.49	1-6 个月	2.21%
客户 4	客户	48,665,581.84	1-6 个月	2%
客户 5	客户	32,135,161.74	1-6 个月	1.32%
合计	--	296,312,591.62	--	12.2%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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					2,010,000.00	23.01%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备	14,268,235.36	100%	1,336,976.51	9.37%	6,726,183.02	76.99%	760,463.35	11.31%
组合小计	14,268,235.36	100%	1,336,976.51	9.37%	6,726,183.02	76.99%	760,463.35	11.31%
合计	14,268,235.36	--	1,336,976.51	--	8,736,183.02	--	760,463.35	--

其他应收款种类的说明

其他应收款种类的划分标准详见“第十节 财务报告”之“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之“11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：						
1 年以内小计	9,703,340.79	68.01%	493,418.43	4,223,499.07	62.79%	211,174.95
1 至 2 年	2,903,282.07	20.35%	282,076.82	1,726,633.95	25.68%	172,663.40
2 至 3 年	897,750.00	6.29%	179,550.00	38,000.00	0.56%	7,600.00
3 年以上	763,862.50	5.35%	381,931.26	738,050.00	10.97%	369,025.00
合计	14,268,235.36	--	1,336,976.51	6,726,183.02	--	760,463.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	2,093,500.00	1 年以内 2,000,000.00 元, 2-3 年 93,500.00 元	14.67%
客户 2	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	9.11%
客户 3	非关联方	1,000,000.00	1 年以内 950,000.00 元, 1-2 年 50,000.00 元	7.01%
客户 4	非关联方	500,000.00	1-2 年	3.5%
客户 5	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.5%
合计	--	5,393,500.00	--	37.79%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
----	-----

资产:
负债:

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	58,249,478.60	98.94%	74,381,348.55	99.62%
1 至 2 年	623,632.79	1.06%	181,386.62	0.24%
2 至 3 年			91,860.00	0.12%
3 年以上			12,600.00	0.02%
合计	58,873,111.39	--	74,667,195.17	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	7,037,502.35	1 年以内	货款
供应商 2	非关联方	3,854,108.21	1 年以内	货款
供应商 3	非关联方	2,700,000.00	1 年以内	货款
供应商 4	非关联方	2,479,624.00	1 年以内	货款
供应商 5	非关联方	1,166,722.72	1 年以内	货款
合计	--	17,237,957.28	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位: 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	510,880,789.53		510,880,789.53	385,691,920.37		385,691,920.37
物资采购	2,475,081.19		2,475,081.19			
合计	513,355,870.72		513,355,870.72	385,691,920.37		385,691,920.37

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待认证进项税	2,290,482.98	2,397,848.12
合计	2,290,482.98	2,397,848.12

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。
可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	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	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	77,110,434.87	189,268,870.85		13,935,305.24	252,444,000.48
其中：房屋及建筑物	44,014,976.46	116,451,661.35			160,466,637.81
机器设备	8,505,163.52	59,040,727.54		11,374,549.90	56,171,341.16
运输工具	15,678,079.51	6,472,736.16		1,790,242.54	20,360,573.13
电子设备及其它	8,912,215.38	7,303,745.80		770,512.80	15,445,448.38
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	18,791,541.19	9,467,553.40	520,468.66	1,208,169.72	27,571,393.53
其中：房屋及建筑物	6,281,603.38		27,571,393.53		8,589,021.79
机器设备	3,524,283.88	52,260.22	1,621,513.12		5,198,057.22
运输工具	4,890,107.44	273,898.73	2,981,594.79	1,013,258.29	7,132,342.67
电子设备及其它	4,095,546.49	194,309.71	2,557,027.08	194,911.43	6,651,971.85
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	58,318,893.68	--			224,872,606.95
其中：房屋及建筑物	37,733,373.08	--			151,877,616.02

机器设备	4,980,879.64	--	50,973,283.94
运输工具	10,787,972.07	--	13,228,230.46
电子设备及其它	4,816,668.89	--	8,793,476.53
电子设备及其它		--	
五、固定资产账面价值合计	58,318,893.68	--	224,872,606.95
其中：房屋及建筑物	37,733,373.08	--	151,877,616.02
机器设备	4,980,879.64	--	50,973,283.94
运输工具	10,787,972.07	--	13,228,230.46
电子设备及其它	4,816,668.89	--	8,793,476.53

本期折旧额 9,467,553.40 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 126,090,488.42 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	94,590,269.67		94,590,269.67	98,376,900.81		98,376,900.81
合计	94,590,269.67		94,590,269.67	98,376,900.81		98,376,900.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

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 (%)	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	62,780,000.00	7,099,210.50	43,496,130.08			80.59%	95.00%				募投资金	50,595,340.58
济南药品现代物流配送项目	211,350,000.00	89,734,847.73	36,355,640.69	126,090,488.42		100%	100.00%				募投资金	
济南医用织物洗涤配送项目	103,570,000.00	348,118.86	1,312,823.80			1.6%	1.60%				募投资金	1,660,942.66
济南医疗器械配送项目	134,600,000.00	145,765.00	1,260,285.48			1.04%	1.04%				募投资金	1,406,050.48
济南医用织物生产项目	88,720,000.00	173,898.00	3,560,170.95			4.21%	4.21%				募投资金	3,734,068.95
西藏金岳办公楼及药品分拣	50,000,000.00	785,060.72	36,277,406.28			74.12%	74.12%				自筹资金	37,062,467.00

包装车间												
合计	651,020,000.00	98,286,900.81	122,262,457.28	126,090,488.42		--	--			--	--	94,458,869.67

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	66,927,392.70	687,837.99		67,615,230.69
土地使用权	56,563,709.00	397,361.60		56,961,070.60
商标使用权	5,000,000.00			5,000,000.00
软件	5,363,683.70	290,476.39		5,654,160.09
二、累计摊销合计	7,204,165.94	2,331,080.65		9,535,246.59
土地使用权	2,830,608.96	1,286,438.19		4,117,047.15
商标使用权	2,625,000.13	500,196.62		3,125,196.75
软件	1,748,556.85	544,445.84		2,293,002.69
三、无形资产账面净值合计	59,723,226.76	-1,643,242.66		58,079,984.10
土地使用权	53,733,100.04	-889,076.59		52,844,023.45
商标使用权	2,374,999.87	-500,196.62		1,874,803.25
软件	3,615,126.85	-253,969.45		3,361,157.40
土地使用权				
商标使用权				
软件				

无形资产账面价值合计	59,723,226.76	-1,643,242.66		58,079,984.10
土地使用权	53,733,100.04	-889,076.59		52,844,023.45
商标使用权	2,374,999.87	-500,196.62		1,874,803.25
软件	3,615,126.85	-253,969.45		3,361,157.40

本期摊销额 2,331,080.65 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
淄博瑞康药品配送有限公司	599,141.41			599,141.41	
东营瑞康药品配送有限公司	166,578.45			166,578.45	
青岛瑞康药品配送有限公司	2,717,854.06			2,717,854.06	
济南明康大药房有限责任公司	44,461.00			44,461.00	
潍坊瑞康药品配送有限公司	1,771,010.79			1,771,010.79	
北京天业爱博科贸有限公司		1,260,424.89		1,260,424.89	
山东滨州瑞康医药有限公司		3,900,005.37		3,900,005.37	
济宁瑞康医药有限公司		6,775,718.95		6,775,718.95	
聊城瑞康宏源医药有限公司		3,494,420.11		3,494,420.11	
青岛海誉泰德商贸有限公司		7,126,425.16		7,126,425.16	
菏泽金岳瑞康医药有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	
天业德威医疗设备（北京）有限公司		236,852.36		236,852.36	
合计	5,299,045.71	24,793,846.84		30,092,892.55	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

通过比较相关资产组组合的账面价值与可收回金额，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租房装修费	465,102.19	1,705,407.94	287,722.14		1,882,787.99	
租入房屋强电工程改造费	188,800.00	153,500.00	67,888.85		274,411.15	
电力改造费	137,499.99	1,307,878.21	80,521.08		1,364,857.12	
新仓库灯具		115,777.78			115,777.78	
合计	791,402.18	3,282,563.93	436,132.07		3,637,834.04	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,548,841.06	9,656,300.30
小计	12,548,841.06	9,656,300.30
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,164,909.11	22,316.72
合计	3,164,909.11	22,316.72

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
坏账准备	50,195,364.24	38,625,201.14

小计	50,195,364.24	38,625,201.14
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	12,548,841.06		9,656,300.30	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	38,647,517.86	14,712,755.49			53,360,273.35
合计	38,647,517.86	14,712,755.49			53,360,273.35

资产减值明细情况的说明

本期增加中，其中本期计提10,951,405.56元，收购子公司增加3,761,349.93元。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他非流动资产	39,980,265.62	32,035,889.20
合计	39,980,265.62	32,035,889.20

其他非流动资产的说明

公司期末将属于长期资产性质的预付工程款及预付设备款重分类为其他非流动资产，上期比较数据已按照当期列报要求进行调整。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	345,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	474,000,000.00	450,000,000.00
保理借款	93,712,772.84	40,000,000.00
合计	912,712,772.84	640,000,000.00

短期借款分类的说明

公司通过信用、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中国建设银行股份有限公司烟台卧龙支行办理贷款25,000万元。

公司通过应收账款质押方式、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行办理贷款10,000万元。

公司通过应收账款质押方式、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行办理贷款20,000万元。

公司通过信用方式向中信银行股份有限公司烟台支行办理贷款3,000万元。

公司通过应收账款保理方式、并以实际控制人韩旭个人担保方式向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行办理贷款7,171.28万元。

公司通过应收账款质押方式、并以实际控制人韩旭、张仁华夫妇个人担保方式向中国银行股份有限公司烟台芝罘支行办理贷款4,500万元。

公司通过信用方式向华夏银行烟台南大街支行贷款6,000万元。

公司通过信用方式向兴业银行股份有限公司烟台分行贷款11,500万元。

公司通过信用方式向交通银行股份有限公司烟台分行贷款1,900万元。

公司通过应收账款保理方式向中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行办理贷款2,200万元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	214,629,791.79	314,024,226.04
合计	214,629,791.79	314,024,226.04

下一会计期间将到期的金额 214,629,791.79 元。

应付票据的说明

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

(2) 公司用市中国用(2010)0200026的土地使用权及该土地上房产证号为济房权证中字第179280号的房产，向中国建设银行烟台卧龙支行抵押办理信用额度1,900万元的承兑汇票，上述房产、土地的抵押期至2018年4月28日。

(3) 期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东票据金额。

(4) 期末余额中无欠关联方票据金额。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内(含一年)	1,539,502,697.75	1,109,205,208.31
一年以上	6,578,433.29	2,389,261.78
合计	1,546,081,131.04	1,111,594,470.09

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	4,090,271.35	596,128.97
一年以上	73,828.15	33,792.51
合计	4,164,099.50	629,921.48

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,314,395.42	68,367,628.03	66,532,933.38	6,149,090.07
二、职工福利费		2,046,063.71	2,046,063.71	
三、社会保险费	12,298.00	8,934,170.02	8,946,468.02	
（1）医疗保险费		2,411,822.71	2,411,822.71	
（2）养老保险费	12,298.00	5,739,848.27	5,752,146.27	
（3）年金缴费				
（4）失业保险费		298,243.36	298,243.36	
（5）工伤保险费		173,318.17	173,318.17	
（6）生育保险费		295,957.84	295,957.84	
（7）采暖专项资金		14,979.67	14,979.67	
四、住房公积金	6,864.00	1,610,584.45	1,617,448.45	
六、其他		104,336.65	104,336.65	
合计	4,333,557.42	81,062,782.86	79,247,250.21	6,149,090.07

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 104,336.65 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资于次月25号前发放完毕。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	15,346,416.27	5,688,237.34
营业税		1,225.79
企业所得税	17,920,700.37	16,877,733.71
个人所得税	102,478.24	75,074.86
城市维护建设税	1,079,738.75	398,306.89
房产税	101,550.68	101,550.68
土地使用税	196,518.00	193,905.00
印花税	295,300.64	207,810.34
教育费附加	774,419.49	284,504.91
水利基金	148,243.28	53,148.26
合计	35,965,365.72	23,881,497.78

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,576,566.45	1,267,102.78
合计	2,576,566.45	1,267,102.78

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
青岛睿华方略医药咨询服务有限公司		419,809.70	
合计		419,809.70	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含一年）	79,734,150.72	7,452,228.60

一年以上	2,231,857.71	378,485.33
合计	81,966,008.43	7,830,713.93

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托债权投资类理财借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

其他流动负债说明

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

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

（1）金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

（2）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益
------	------	--------	---------	------	------	-----------

		金额	收入金额			相关
--	--	----	------	--	--	----

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,800,000.00	15,147,600.00				15,147,600.00	108,947,600.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]866号文《关于核准山东瑞康医药股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意公司非公开发行普通股（A股）股数1,514.76万股。截至2013年10月18日止，公司通过向平安大华基金管理有限公司等股东发行人民币普通股（A）股1,514.76万股，公司变更后的累计注册资本为人民币10,894.76万元，股本为人民币10,894.76万元。已经北京天圆全会计师事务所有限公司审验，并于2013年10月21日出具“天圆全验字[2013]00080029号”验资报告。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	563,185,517.17	567,833,130.49		1,131,018,647.66
合计	563,185,517.17	567,833,130.49		1,131,018,647.66

资本公积说明

本年公司募集资金净额为人民币582,980,730.49元，其中增加股本15,147,600.00元，增加资本公积—股本溢价567,833,130.49元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,165,281.58	10,878,867.65		35,044,149.23
合计	24,165,281.58	10,878,867.65		35,044,149.23

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	235,257,855.94	--
调整后年初未分配利润	235,257,855.94	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,554,930.80	--
减：提取法定盈余公积	10,878,867.65	
应付普通股股利	11,256,000.00	
期末未分配利润	356,677,919.09	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,923,662,049.36	4,620,787,947.20
其他业务收入	2,179,641.85	1,449,671.03
营业成本	5,416,680,005.26	4,245,328,769.95

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

药品器械销售	5,923,662,049.36	5,416,171,994.48	4,620,787,947.20	4,245,326,843.72
合计	5,923,662,049.36	5,416,171,994.48	4,620,787,947.20	4,245,326,843.72

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	5,684,986,636.49	5,231,670,560.66	4,586,556,047.99	4,218,683,675.50
器械	235,698,039.38	181,646,653.52	28,754,155.02	21,583,772.95
其他	2,977,373.49	2,854,780.30	5,477,744.19	5,059,395.27
合计	5,923,662,049.36	5,416,171,994.48	4,620,787,947.20	4,245,326,843.72

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	1,161,283,913.79	1,018,627,454.01	1,087,955,850.26	987,286,947.06
青岛	1,140,865,642.13	1,059,620,604.19	885,106,361.86	803,130,333.86
济南	922,278,148.85	847,078,310.31	756,126,134.37	700,236,807.98
淄博	442,604,364.94	405,373,471.69	326,820,763.65	303,657,936.28
威海	386,054,783.28	348,126,127.55	295,202,466.25	267,998,907.88
其他	1,870,575,196.37	1,737,346,026.73	1,269,576,370.81	1,183,015,910.66
合计	5,923,662,049.36	5,416,171,994.48	4,620,787,947.20	4,245,326,843.72

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	249,262,199.67	4.21%
客户 2	122,452,113.71	2.07%
客户 3	105,928,838.81	1.79%
客户 4	98,614,046.92	1.66%
客户 5	89,270,182.60	1.51%
合计	665,527,381.71	11.24%

营业收入的说明

(1) 公司积累了行业经验, 利用管理优势不断扩大经营规模。本年收入较上年增加1,303,604,072.98 元, 增长率为28.20%, 相应的成本较上年增加了1,171,351,235.31 元, 增长率为27.59%。主要原因是: 1、原有客户增加销售份额; 2、器械销售业务增加; 3、基本药物市场不断扩大; 4、公司在稳步发展成熟市场的基础上, 加大了省内其他市场的开发。

(2) 公司与乳山市国鑫资产经营管理有限公司签订托管协议书, 对乳山市医药公司进行经营管理, 按乳山市医药公司每年净利润的30%分成。2013年, 乳山市医药公司净利润为-967,797.68元, 公司在其他业务支出中列支了托管损失金额为290,339.30元。

55、合同项目收入

单位: 元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	66,932.53	71,735.61	5%
城市维护建设税	5,719,737.63	3,835,214.02	7%
教育费附加	2,453,692.58	1,643,498.11	3%
地方教育费附加	1,628,161.48	1,095,742.42	2%
合计	9,868,524.22	6,646,190.16	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	62,598,449.46	40,851,415.33
职工薪酬	35,259,477.18	27,407,851.43
办公费	17,175,495.35	12,309,743.14
运杂费	8,263,701.05	4,809,368.29
油费	2,074,198.78	1,766,557.52
折旧费	1,321,009.01	1,569,631.44

会议费	3,366,304.01	1,468,684.23
招待费	1,740,126.80	1,053,564.60
邮电费	898,591.99	879,414.68
广告宣传费	1,975,347.21	843,006.39
租赁费	913,225.44	780,000.00
修理费	342,956.13	145,179.36
其他费用	963,185.48	2,038,166.38
合计	136,892,067.89	95,922,582.79

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,062,806.62	30,009,734.73
差旅费	8,201,837.64	6,825,385.72
办公费	5,888,062.67	4,725,958.19
折旧费	8,146,544.39	4,271,467.15
税金	4,440,447.07	2,443,021.66
无形资产摊销	2,335,108.15	2,034,845.75
油费	1,378,519.93	1,986,220.21
会议费	1,129,533.23	1,809,668.30
招待费	868,899.12	1,293,113.85
邮电费	1,123,670.72	682,414.36
修理费	814,103.23	575,601.53
租赁费	3,069,776.33	1,950,597.27
其他费用	8,006,818.13	6,027,830.59
合计	89,466,127.23	64,635,859.31

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,667,606.07	38,554,567.19
利息收入	-4,404,861.12	-4,527,020.51
手续费及其他	1,958,252.28	2,908,230.44
合计	66,220,997.23	36,935,777.12

60、公允价值变动收益

单位：元

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

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-456,144.34	
合计	-456,144.34	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

本期投资收益为处置威海西施康生物工程有限公司产生的投资损失。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,951,405.56	20,826,322.15
合计	10,951,405.56	20,826,322.15

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的
----	-------	-------	-------------

			金额
非流动资产处置利得合计	13,552.94	14,945.00	13,552.94
其中：固定资产处置利得	13,552.94	14,945.00	13,552.94
盘盈利得	2,676.26		2,676.26
其他	88,232.70	43,289.75	88,232.70
合计	104,461.90	58,234.75	104,461.90

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	-------------	------------

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	543,416.63	150,146.99	543,416.60
其中：固定资产处置损失	543,416.63	150,146.99	543,416.60
对外捐赠	1,306,727.00	3,998,700.00	1,306,727.00
其他	58,490.39	10,197.59	58,490.39
合计	1,908,634.02	4,159,044.58	1,908,634.02

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

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	52,152,820.68	42,508,601.32
递延所得税调整	-2,892,540.76	-5,336,657.81
合计	49,260,279.92	37,171,943.51

66、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	1.49	1.49	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.51	1.51	1.21	1.21

基本每股收益及稀释每股收益的计算过程:

基本每股收益=P0÷S

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

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

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、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。

2013年度:

1.按照归属于普通股股东当期净利润计算:

基本每股收益=143,554,930.80 ÷96,324,600.00=1.49

2.按照扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润计算:

基本每股收益=145,125,545.94 ÷96,324,600.00=1.51

(1) 公司不存在稀释性潜在普通股, 故不需计算稀释每股收益。

(2) 发行在外的普通股加权平均股份数计算:

$S = 93,800,000.00 + 15,147,600.00 / 12 \times 2 = 96,324,600.00$

67、其他综合收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	金额
利息收入	1,916,154.14

往来款	17,623,461.68
合计	19,539,615.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用支出	26,245,442.37
销售费用支出	96,516,722.27
财务费用支出	317,455.79
往来款等	61,615,289.92
合计	184,694,910.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
承兑汇票保证金	52,625,616.88
募集资金专户利息	2,389,653.39
合计	55,015,270.27

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
保理手续费	1,012,303.76
合计	1,012,303.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	144,241,967.44	110,669,363.41
加：资产减值准备	10,951,405.56	20,826,322.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,467,553.40	5,862,257.98
无形资产摊销	2,335,108.15	2,034,845.75
长期待摊费用摊销	436,132.07	98,073.82
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）	456,988.31	124,052.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	72,875.38	11,149.73
财务费用（收益以“－”号填列）	59,901,783.20	37,140,237.01
投资损失（收益以“－”号填列）	456,144.34	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,892,540.76	-5,336,657.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	-85,357,152.77	-84,845,514.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-652,524,343.43	-628,942,379.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	237,994,969.23	371,838,000.44
经营活动产生的现金流量净额	-274,459,109.88	-170,520,249.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	624,591,264.19	321,990,699.39
减：现金的期初余额	321,990,699.39	221,126,906.93
现金及现金等价物净增加额	302,600,564.80	100,863,792.46

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	35,875,932.93	1,585,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	31,745,041.63	1,585,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	13,671,009.63	506,922.46
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,074,032.00	1,078,077.54
4. 取得子公司的净资产	2,563,826.94	-195,986.50
流动资产	80,506,961.89	5,970,287.03
非流动资产	1,597,475.59	121,219.81
流动负债	74,706,325.35	6,287,493.34
非流动负债	4,834,285.19	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	330,891.30	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	100,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	32,432.38	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67,567.62	
4. 处置子公司的净资产	1,174,680.06	
流动资产	394,664.52	
非流动资产	800,836.31	
流动负债	20,820.77	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	624,591,264.19	321,990,699.39
其中：库存现金	601,623.82	191,923.83
可随时用于支付的银行存款	623,989,640.37	321,798,775.56
三、期末现金及现金等价物余额	624,591,264.19	321,990,699.39

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	------------------	-------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

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	法定代表人	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	控股子公司	有限公司	淄博市	崔胜利	药品器械等批发	10,000,000	100%	100%	77972210-2
东营瑞康药品配送有限公司	控股子公司	有限公司	东营市	韩旭	药品器械等批发	10,000,000	100%	100%	78346152-3
青岛瑞康药品配送有限公司	控股子公司	有限公司	青岛市	韩旭	药品器械等批发	30,000,000	100%	100%	72404847-2
泰安瑞康药品配送有限公司	控股子公司	有限公司	泰安市	韩旭	药品器械等批发	10,000,000	100%	100%	77101067-X
烟台天际健康咨询服务有限公司	控股子公司	有限公司	烟台市	韩旭	健康咨询	100,000	100%	100%	58715929-8
山东瑞祥医疗器械有限公司	控股子公司	有限公司	烟台市	韩旭	医疗器械研发	10,000,000	100%	100%	58607147-0

济南明康大药房有限责 任公司	控股子公司	有限公司	济南市	韩旭	医药零售	500,000	100%	100%	56814234-3
西藏金岳医 疗器械有限 公司	控股子公司	有限公司	拉萨市	韩旭	医疗器械销 售	10,000,000	100%	100%	5857743-9
济南德一医 疗器械有限 公司	控股子公司	有限公司	济南市	崔胜利	医疗器械销 售	2,010,000	100%	100%	59702530-6
青岛康医堂 医疗管理有 限公司	控股子公司	有限公司	青岛市	杨博	医疗	500,000	100%	100%	59902456-9
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	药品器械等 批发	1,670,000	94.91%	94.91%	75089020-9
济南瑞康医 药有限公司	控股子公司	有限公司	济南市	韩旭	药品器械等 批发	2,010,000	100%	100%	05489521-7
青岛海誉泰 德商贸有限 公司	控股子公司	有限公司	青岛市	韩旭	批发零售材 料	500,000	100%	100%	79750636-6
青岛德新康 医药有限公 司	控股子公司	有限公司	青岛市	韩旭	医疗器械销 售	77,000,000	100%	100%	08645757- X
聊城瑞康宏 源医药有限 公司	控股子公司	有限公司	聊城市	韩松	药品器械等 批发	30,000,000	70%	70%	77844468-1
济宁瑞康医 药有限公司	控股子公司	有限公司	济宁市	韩旭	药品器械等 批发	11,000,000	90%	90%	26711406-6
荣成市业安 医疗器械有 限公司	控股子公司	有限公司	威海市	韩旭	批发零售器 械	100,000	100%	100%	正在办理中
山东滨州瑞 康医药有限 公司	控股子公司	有限公司	滨州市	韩松	药品器械等 批发	5,000,000	70%	70%	78929865-9
菏泽金岳瑞 康医药有限 公司	控股子公司	有限公司	菏泽市	韩松	药品销售	10,510,000	100%	100%	78077662-6
北京天业爱 博科贸有限 公司	控股子公司	有限公司	北京市	刘广成	医疗器械等 销售	16,300,000	51%	51%	72145725-4

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名 称	受托/出包资产类 型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定 价依据	本报告期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依 据	本报告期确认的 租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	--------------	-----------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的 租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	----------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
韩旭、张仁华夫妇	本公司	176,000,000.00	2014 年 03 月 04 日	2016 年 03 月 04 日	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	400,000,000.00	2014 年 03 月 11 日	2016 年 03 月 11 日	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	300,000,000.00	2014 年 07 月 03 日	2016 年 07 月 03 日	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	115,000,000.00	2014 年 09 月 24 日	2016 年 09 月 24 日	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	20,000,000.00	2013 年 12 月 13 日	2015 年 12 月 13 日	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	20,000,000.00	2013 年 12 月 18 日	2015 年 12 月 18 日	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	19,000,000.00	2014 年 01 月 16 日	2016 年 01 月 16 日	否
韩旭、张仁华夫妇	本公司	100,000,000.00	2013 年 06 月 25 日	2015 年 06 月 25 日	否
韩旭	本公司	50,000,000.00	2013 年 10 月 09 日	2015 年 10 月 09 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	济南瑞康医药有限公司			2,010,000.00	
应付股利	青岛睿华方略医药咨询服务有限公司			419,809.70	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位： 元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

拟分配的利润或股利	14,707,926.00
-----------	---------------

3、其他资产负债表日后事项说明

公司 2013 年度利润分配的预案：公司以截止 2013 年 12 月 31 日股108,947,600股为基数，以截止 2013 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.35元（含税），共计派发现金 14,707,926 元；以资本公积向全体股东每10股转增10股。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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 (%)
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	1,814,296,767.83	99.74 %	35,016,443.23	1.93%	1,519,729,381.59	99.69%	28,635,139.60	1.88%
组合小计	1,814,296,767.83	99.74 %	35,016,443.23	1.93%	1,519,729,381.59	99.69%	28,635,139.60	1.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,781,817.55	0.26%	4,751,416.15	99.36%	4,761,672.56	0.31%	4,761,672.56	100%
合计	1,819,078,585.38	--	39,767,859.38	--	1,524,491,054.15	--	33,396,812.16	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	1,632,508,533.64	89.98%	16,325,085.34	1,407,673,077.08	92.63%	14,076,730.77
7-12 个月	162,340,310.75	8.95%	8,117,015.54	94,711,492.66	6.23%	4,735,574.63
1 年以内小计	1,794,848,844.39	98.93%	24,442,100.88	1,502,384,569.74	98.86%	18,812,305.40
1 至 2 年	17,747,162.19	0.98%	8,873,581.10	15,043,955.30	0.99%	7,521,977.65
2 至 3 年	1,700,761.25	0.09%	1,700,761.25	2,300,856.55	0.15%	2,300,856.55
合计	1,814,296,767.83	--	35,016,443.23	1,519,729,381.59	--	28,635,139.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东欣康祺医药有限公司	4,751,416.15	4,751,416.15	100%	详见第十节七.6.(1)
天业德威医疗设备（北京）有限公司	30,401.40			纳入合并范围内孙公司。
合计	4,781,817.55	4,751,416.15	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	客户	86,614,518.19	1-6 个月	4.76%
客户 2	客户	53,696,551.49	1-6 个月	2.95%
客户 3	客户	48,665,581.84	1-6 个月	2.68%
客户 4	客户	32,135,161.74	1-6 个月	1.77%
客户 5	客户	29,462,681.30	1-6 个月	1.62%
合计	--	250,574,494.56	--	13.78%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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	398,867,803.72	97.05 %			227,064,243.09	97.92 %		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,535,038.50	2.56%	926,146.04	8.79%	4,428,341.59	1.91%	468,771.28	10.59 %
组合小计	10,535,038.50	2.56%	926,146.04	8.79%	4,428,341.59	1.91%	468,771.28	10.59 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,609,607.88	0.39%			405,000.00	0.17%		
合计	411,012,450.10	--	926,146.04	--	231,897,584.68	--	468,771.28	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
淄博瑞康药品配送有限公司	155,615,086.67			纳入合并范围的子公司
泰安瑞康药品配送有限公司	81,455,878.83			纳入合并范围的子公司
青岛海誉泰德商贸有限公司	51,182,397.38			纳入合并范围的子公司
东营瑞康药品配送有限公司	33,928,031.39			纳入合并范围的子公司
西藏金岳医疗器械有限公司	32,255,275.23			纳入合并范围的子公司
潍坊瑞康药品配送有限公司	19,498,881.62			纳入合并范围的子公司

济宁瑞康医药有限公司	15,338,998.19			纳入合并范围的子公司
济南德一医疗器械有限公司	9,593,254.41			纳入合并范围的子公司
合计	398,867,803.72		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	7,136,556.32	67.74%	356,827.82	2,365,657.64	53.42%	118,282.88
1 至 2 年	2,210,932.18	20.99%	221,093.22	1,673,633.95	37.79%	167,363.40
2 至 3 年	818,500.00	7.77%	163,700.00	38,000.00	0.86%	7,600.00
3 年以上	369,050.00	3.5%	184,525.00	351,050.00	7.93%	175,525.00
合计	10,535,038.50	--	926,146.04	4,428,341.59	--	468,771.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东滨州瑞康医药有限公司	694,450.04			纳入合并范围的子公司
烟台天际健康咨询服务 有限公司	451,000.00			纳入合并范围的子公司
济南明康大药房有限责 任公司	413,060.83			纳入合并范围的子公司
青岛德新康医药有限公 司	37,869.85			纳入合并范围的子公司
青岛康医堂医疗管理有 限公司	13,227.16			纳入合并范围的子公司
合计	1,609,607.88		--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
淄博瑞康药品配送有限公司	子公司	155,615,086.67	1 年以内	37.86%
泰安瑞康药品配送有限公司	子公司	81,455,878.83	1 年以内	19.82%
青岛海誉泰德商贸有限公司	子公司	51,182,397.38	1 年以内	12.45%
东营瑞康药品配送有限公司	子公司	33,928,031.39	1 年以内	8.25%
西藏金岳医疗器械有限公司	子公司	32,255,275.23	1 年以内	7.85%
合计	--	354,436,669.50	--	86.23%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
淄博瑞康药品配送有限公司	子公司	155,615,086.67	37.86%
泰安瑞康药品配送有限公司	子公司	81,455,878.83	19.82%
青岛海誉泰德商贸有限公司	子公司	51,182,397.38	12.45%
东营瑞康药品配送有限公司	子公司	33,928,031.39	8.25%
西藏金岳医疗器械有限公司	子公司	32,255,275.23	7.85%
潍坊瑞康药品配送有限公司	子公司	19,498,881.62	4.74%
济宁瑞康医药有限公司	子公司	15,338,998.19	3.73%
济南德一医疗器械有限公司	子公司	9,593,254.41	2.33%
山东滨州瑞康医药有限公司	子公司	694,450.04	0.17%
烟台天际健康咨询服务有限 公司	子公司	451,000.00	0.11%
济南明康大药房有限责任公 司	子公司	413,060.83	0.1%
青岛德新康医药有限公司	子公司	37,869.85	0.01%
青岛康医堂医疗管理有限公 司	子公司	13,227.16	
合计	--	400,477,411.60	97.42%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

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	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	本期现金红利
淄博瑞康药品配送	成本法	10,610,137.96	10,610,137.96		10,610,137.96	100%	100%				

有限公司											
济南明康 大药房有 限责任公 司	成本法	500,000.0 0	500,000.0 0		500,000.0 0	100%	100%				
东营瑞康 药品配送 有限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
泰安瑞康 药品配送 有限公司	成本法	10,051,06 3.09	10,051,06 3.09		10,051,06 3.09	100%	100%				
山东瑞祥 医疗器械 有限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
烟台天际 健康咨询 服务有限 公司	成本法	100,000.0 0	100,000.0 0		100,000.0 0	100%	100%				
青岛瑞康 药品配送 有限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00	20,000,00 0.00	30,000,00 0.00	100%	100%				
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	94.91%	94.91%				
西藏金岳 医疗器械 有限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
青岛康医 堂医疗管 理有限公 司	成本法	500,000.0 0	500,000.0 0		500,000.0 0	100%	100%				
济南德一 医疗器械 有限公司	成本法	2,010,000 .00	2,010,000 .00		2,010,000 .00	100%	100%				
济宁瑞康 医药有限 公司	成本法	2,000,000 .00		2,000,000 .00	2,000,000 .00	90%	90%				
北京天业 爱博科贸 有限公司	成本法	10,723,00 0.00		10,723,00 0.00	10,723,00 0.00	51%	51%				

济南瑞康医药有限公司	成本法	2,010,000.00		2,010,000.00	2,010,000.00	100%	100%				
威海西施康生物工程有 限公司	成本法	930,891.30			0.00	67%	67%				
青岛海誉泰德商贸有 限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	100%	100%				
菏泽金岳瑞康医药有 限公司	成本法	11,545,041.63		11,545,041.63	11,545,041.63	100%	100%				
聊城瑞康宏源医药有 限公司	成本法	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00	70%	70%				
青岛德新康医药有 限公司	成本法	77,000,000.00		77,000,000.00	77,000,000.00	100%	100%				
荣成市业安医疗器械有 限公司	成本法	100,000.00		100,000.00	100,000.00	100%	100%				
山东滨州瑞康医药有 限公司	成本法	7,400,000.00		7,400,000.00	7,400,000.00	70%	70%				
合计	--	206,065,133.98	65,356,201.05	159,778,041.63	225,134,242.68	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,371,622,954.41	4,272,214,333.86
其他业务收入	1,789,314.08	1,406,147.61
合计	5,373,412,268.49	4,273,620,481.47
营业成本	4,956,806,123.82	3,947,381,741.78

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品器械销售	5,371,622,954.41	4,956,515,784.52	4,272,214,333.86	3,947,379,815.55
合计	5,371,622,954.41	4,956,515,784.52	4,272,214,333.86	3,947,379,815.55

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	5,238,940,593.53	4,848,383,958.77	4,239,075,693.29	3,920,710,043.86
器械	129,727,768.06	105,290,182.46	28,179,071.92	21,865,448.41
其他	2,954,592.82	2,841,643.29	4,959,568.65	4,804,323.28
合计	5,371,622,954.41	4,956,515,784.52	4,272,214,333.86	3,947,379,815.55

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	1,166,847,348.58	1,021,544,750.06	1,086,464,904.20	986,289,370.52
青岛	957,608,867.93	917,701,654.72	786,346,503.28	718,911,563.53
济南	960,146,154.29	882,735,507.31	755,797,577.06	700,635,827.05
淄博	278,207,981.11	269,284,584.50	202,129,048.96	196,561,447.65
威海	387,906,572.07	349,123,455.59	294,797,917.71	267,728,115.86
其他	1,620,906,030.43	1,516,125,832.34	1,146,678,382.65	1,077,253,490.94
合计	5,371,622,954.41	4,956,515,784.52	4,272,214,333.86	3,947,379,815.55

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
淄博瑞康药品配送有限公司	251,073,594.88	4.67%
客户 1	244,350,878.89	4.55%

客户 2	121,098,779.88	2.25%
客户 3	97,204,391.87	1.81%
客户 4	92,834,771.79	1.73%
合计	806,562,417.31	15.01%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-600,000.00	
合计	-600,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

本期投资收益为处置威海西施康生物工程有限公司产生的投资损失。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	108,788,676.45	91,058,301.77
加：资产减值准备	6,828,421.98	18,257,708.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,842,450.13	5,412,197.51
无形资产摊销	2,050,697.06	1,964,845.75
长期待摊费用摊销	50,000.04	12,500.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	298,817.04	124,052.26

号填列)		
财务费用 (收益以 “-” 号填列)	59,901,783.20	37,140,237.01
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	600,000.00	
递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)	-1,707,105.49	-4,563,989.77
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	-36,342,379.93	-57,946,621.16
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-622,582,698.21	-556,063,729.05
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	221,268,928.47	235,339,023.52
经营活动产生的现金流量净额	-253,002,409.26	-229,265,473.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	473,974,265.50	257,814,474.83
减: 现金的期初余额	257,814,474.83	210,643,115.17
现金及现金等价物净增加额	216,159,790.67	47,171,359.66

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-529,863.69	
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)	0.00	
受托经营取得的托管费收入	-290,339.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,274,308.43	
减: 所得税影响额	-523,504.35	
少数股东权益影响额 (税后)	-391.93	
合计	-1,570,615.14	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	143,554,930.80	110,651,372.88	1,631,688,315.98	916,408,654.69
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	143,554,930.80	110,651,372.88	1,631,688,315.98	916,408,654.69
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.31%	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.45%	1.51	1.51

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

货币资金期末数为64,807.44万元，比期初数增加62.79%，主要原因是：销售收入增加及公司非公开发行股票募集资金所致；

应收票据期末数为37,923.81万元，比期初数增加128.15%，主要原因是：随着销售的增长应收票据随之增长，而且越来越多的客户选择以银行承兑汇票的方式结算；

应收账款期末数为23.76亿元，比期初数增加30.45%，主要原因是：随着销售收入增加应收账款也相应增加；

其他应收款期末数为1,293.13万元，比期初数增加62.13%，主要原因是：应收客户的保证金增加所致；

存货期末数为5.13亿元，比期初数增加33.1%，主要要原因是：随着销售收入增加存货也相应增加；

固定资产期末数为2.25亿元，比期初数增加285.59%，主要原因是：济南药品现代物流项目达到预定可使用状态暂估入账所致；

商誉期末数为3,009.29万元，比期初数增加467.89%，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；

长期待摊费用期末数为363.78万元，比期初数增加359.67%，主要原因是：租赁仓库的装修改造费增加所致；

短期借款期末数为9.13亿元，比期初数增加42.61%，主要原因是：随着公司业务的迅速发展，公司自有资金已略显不足，增加向银行借入的短期借款用以补充流动资金；

应付票据期末数为2.15亿元，比期初数减少31.65%，主要原因是：公司收下游客户的银行承兑汇票越来越多，收到后直接背书转让给上游供应商，导致公司自己办理的应付票据减少；

应付账款期末数为15.46亿元，比期初数增加39.09%，主要原因是：公司采购量增加和工程欠款增加所致；

预收款项期末数为416.41万元，比期初数增加561.05%，主要原因是：公司销售收入增加所致；

应付职工薪酬期末数为614.91万元，比期初数增加41.89%，主要原因是：随着销售规模扩大公司员工增加所致；

应交税费期末数为3,596.54万元，比期初数增加50.60%，主要原因是：随着业务的增长，应缴的增值税和所得税等税费相应增长；

应付利息期末数为257.66万元，比期初数增加103.34%，主要原因是：随着短期借款的增长应付利息增加；

应付股利期末数比期初数减少41.98万元，主要原因是：期初未支付青岛睿华方略医药咨询服务有限公司的股利本期支付；

其他应付款期末数为8,196.60万元，比期初数增加946.72%，主要原因是：公司新收购子公司往来款增加所致；

其他流动负债期末数比期初数减少1.00亿元，系期初公司向中信银行青岛分行办理委托债权投资理财借款本期归还；

资本公积期末数为11.31亿元，比期初数增加100.83%，主要原因是：本期定向增发收到的募集资金增加；

盈余公积期末数为3,504.41万元，，比期初数增加45.02%，主要原因是：本期计提数增加；

未分配利润期末数为3.57亿元，比期初数增加51.61%，主要原因是：本期净利润的增加。

少数股东权益期末数为万1,830.00万元，比期初数增加1,832.11万元，主要原因是：本期收购公司增加。

(二) 利润表项目

营业税金及附加与上年同期相比增长48.48%，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42.71%，主要原因是：①业务人员增加；随着物价水平的上涨，公司上调了员工的工资水平，相应的人力成本增长较大，人力成本增加785.16万元，增长28.65%；②随着业务的增长，差旅费大幅上升，差旅费增加2,174.7万元，增长53.23%；

管理费用与上年同期相比增长38.42%，主要原因是：①随着基药业务和器械业务的开展相应的后勤服务人员增加，另外公司上调工资水平，导致人力成本增长，人力成本增加了1,405.31万元，增长48.63%；②济南药品现代物流项目2013年6月30日达到预定可使用状态，7月暂估转入固定资产，导致折旧增加，折旧费用增加了387.51万元，增长90.72%；

财务费用与上年同期相比增长79.29%，主要原因是：：2013年随着销售的增长资金需求加大，相应的短期借款增长较快，导致借款利息和贴现利息支出增加3,011.3万元，增长78.1%；

资产减值损失与上年同期相比减少47.42%，主要原因是：公司对账龄较长的客户加大催收力度，使账期缩短所致；

营业外收入与上年同期相比增加79.38%，主要原因是：不需要支付的应付款转入所致；

营业外支出与上年同期相比减少54.11%，主要原因是：本期对外捐赠减少所致；

所得税费用与上年同期相比增长32.52%，主要原因是：利润总额增长带来所得税增长；

利润总额和净利润与上年同期相比分别增长30.89%和30.34%，主要原因是：销售收入的增长带来利润的相应增长。

(三) 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40.41%，主要原因是：公司销售收入增长销售商品、提供劳务收到的现金相应增长；

收到的其他与经营活动有关的现金与上年同期相比增长100.45%，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40.26%，主要原因是：销售的增长导致购进商品的增长，基药、器械的供应商预付货款较多；

支付给职工以及为职工支付的现金与上年同期相比增长33.42%，主要原因是：销售增加的业务人员和后勤人员以及人员工资增长导致人力成本增加；

支付的各项税费与上年同期相比增长32.30%，主要原因是：随着业务的增长，缴的增值税和所得税等税费相应增长；

支付的其他与经营活动有关的现金与上年同期相比增长105.96%，主要原因是：支付的企业往来款项较去年同期增加；

处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额与上年同期相比增长358.42%，主要原因是：本期处置固定资产较同期增加所致；

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36.39%，主要原因是：募投项目投资增长；

投资所支付的现金同期相比减少401万元，主要原因是：同期收购东营瑞康药品配送有限公司少数股东的股权支付200万元，投资成立济南瑞康医药有限公司201万至2012年末尚未办理完工商登记；

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额与上年同期相比增加1,576.51%，主要原因是：本年公司收购子公司较上年增加；

吸收投资所收到的现金本年较同期发生额增加5.92亿元，主要原因是：公司定向增发股票收到的募集资金所致；

收到的其他与筹资活动有关的现金与上年同期相比减少51.08%，主要原因是：上年同期收到中信银行青岛分行委托债权投资类理财借款1亿元；

偿还债务所支付的现金与上年同期相比增长58.68%，主要原因是：公司定向增发股票收到的募集资金提前归还了部分短期借款；

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60.18%，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；

支付的其他与筹资活动有关的现金与上年同期相比减少54.34%，主要原因是：本期办理银行承兑汇票缴纳的保证金减少所致。

山东瑞康医药股份有限公司
2014年4月14日

