

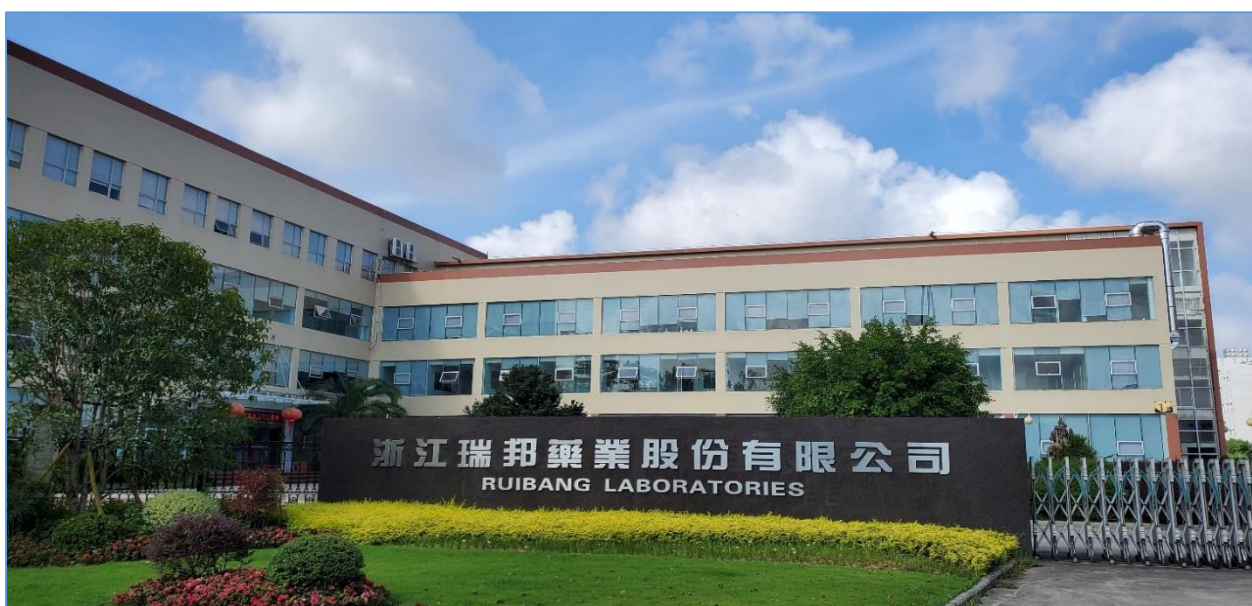


瑞邦药业

NEEQ : 834672

浙江瑞邦药业股份有限公司

ZHEJIANG RUIBANG LABORATORIES



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



公司于 2021 年 2 月获得温州浙南产业集聚区颁发的“2020 年度星级企业三星级荣誉”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	128

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑亦铎、主管会计工作负责人潘雷诚及会计机构负责人（会计主管人员）潘雷诚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司前五大客户名称未按要求披露，主要原因是公司与前五大客户签署保密协议，不便披露其名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场环境变化和竞争加剧的风险	由于配套产业成熟、综合成本低等优势，我国原料药生产和出口多年来一直保持蓬勃发展，在世界市场中占据优势地位。然而，近年来，一方面多类大宗原料药在欧美主要市场的增长接近饱和，另一方面印度等国家原料药生产的增长势头迅猛，逐渐抢夺和蚕食我国原料药生产企业的市场。市场环境变化和来自印度等新兴医药生产国的竞争，导致我国原料药行业内公司面临较大的竞争压力。
环境保护的风险	原料药和中间体制造具有“高能耗，高污染”的特点，制药行业已被列入国家环保部重点治理的几个行业名单。近年来，环保部已经陆续发布了6个针对制药行业的污染物排放标准，对不同类型的制药企业做出了不同期限、地域、排放污染因子等限制规定，并增加了制药中间体环保标准，在环保问题日益受到重视的背景下，原料药生产企业面临环保压力将越来越重，在环保设施投入、生产流程改造等方面的投入将越来越大。如

	果公司新项目或技改项目环保标准达不到监管部门的要求,则无法通过环保审批,从而面临着无法竣工投产的风险,将对公司的经营业绩产生较大的影响。
经营管理风险	随着公司业务的快速扩张,公司的经营规模将得到更大幅度的扩大,员工人数、组织机构也将日益扩大,在工艺流程控制,技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司经营管理规模及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升,公司将面临因经营规模快速扩张而导致的管理风险。
汇率波动风险	公司的葡萄糖酸盐系列、硫链丝菌素系列等产品远销欧美地区,主要以美元结算,无形中加大了公司的汇率风险且会对公司利润产生一定的影响。公司 2021 年度发生的汇兑损失 775,656.05 元。由于汇率的波动存在较大的不确定性,公司的出口收入仍存在受汇率影响而发生变动的风险。
公司产品出口退税率波动的风险	根据财政部、国家税务总局《关于调整部分产品出口退税率的通知》,公司 2017 年以来葡萄糖酸盐系列退税率为 13%,其他产品退税率为 15%,2018 年 11 月份其他产品退税率变更为 16%,2019 年 4 月份所有产品退税率变更为 13%。如果国家对公司部分出口商品的退税率进行调整,则公司有可能不再享受相关的税收优惠政策,进而对公司盈利能力产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
瑞邦药业、公司、股份公司	指	浙江瑞邦药业股份有限公司
连云港瑞邦	指	连云港瑞邦药业有限公司
连云港鑫瑞诚邦	指	连云港鑫瑞诚邦实业有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	浙江瑞邦药业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江瑞邦药业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江瑞邦药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
GMP	指	GMP 是良好操作规范 (Good Manufacture Practices) 的英文缩写, 其主要内容是对企业 (药品制剂类) 生产过程的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求
FDA	指	美国食品药品监督管理局
EDQM	指	欧洲药品监督管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
《审计报告》	指	致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的致同审字 (2022) 第 331A0014335 号审计报告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江瑞邦药业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG RUIBANG LABORATORIES -
证券简称	瑞邦药业
证券代码	834672
法定代表人	郑亦铎

二、 联系方式

董事会秘书	刘谦
联系地址	浙江省温州市经济技术开发区滨海十路 578 号
电话	0577-56962226
传真	0577-56962223
电子邮箱	Liuqian@ruibang.cn
公司网址	http://www.china-ruibang.com
办公地址	http://www.china-ruibang.com
邮政编码	325025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 2 月 22 日
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272） -化学药品制剂制造（C2720）
主要业务	化学原料药及制剂产品研发、生产和销售
主要产品与服务项目	化学原料药及制剂产品研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	90,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330300736026895F	否
注册地址	浙江省温州市经济技术开发区滨海十路 578 号	否
注册资本	90,000,000	是
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券			
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙建国	徐上妃		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	171,181,886.23	159,548,244.89	7.29%
毛利率%	43.07%	52.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,890,698.82	30,013,625.98	-37.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,631,726.65	25,824,034.89	-31.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.23%	17.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.55%	15.09%	-
基本每股收益	0.21	0.35	-38.70%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	256,361,692.64	267,726,618.99	-4.24%
负债总计	66,548,845.89	91,618,433.33	-27.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,812,846.75	176,108,185.66	7.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.04	3.43%
资产负债率%（母公司）	21.84%	31.09%	-
资产负债率%（合并）	25.96%	34.22%	-
流动比率	1.24	1.14	-
利息保障倍数	6.69	8.92	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,800,133.62	40,524,716.95	-16.59%
应收账款周转率	7.35	7.03	-
存货周转率	2.56	2.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-4.24%	1.61%	-
营业收入增长率%	7.29%	8.19%	-
净利润增长率%	-37.06%	1.36%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	90,000,000	86,500,000	4.04%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-47,490.45
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,324,320.87
委托他人投资或管理资产的损益	226,072.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,530.89
非经常性损益合计	1,495,371.86
所得税影响数	236,399.69
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,258,972.17

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表 使用权资产	0.00	964,676.87	-	-
合并资产负债表	152,198.11	268,864.77	-	-

其他应付款				
合并资产负债表 一年内到期的非流 动负债	0.00	368,446.17	-	-
合并资产负债表 租赁负债	0.00	479,564.04	-	-
母公司资产负债表 使用权资产	0.00	964,676.87	-	-
母公司资产负债表 其他应付款	152,198.11	268,864.77	-	-
母公司资产负债表 一年内到期的非流 动负债	0.00	368,446.17	-	-
母公司资产负债表 租赁负债	0.00	479,564.04	-	-

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于化学药品制造行业的生产商，公司在化学原料药行业形成了较强品牌知名度，并拥有 38 项专利技术，28 个药品生产文号，其中多个产品已通过国内 GMP 认证，部分产品已通过美国 FDA 认证或欧盟 EDQM 认证，并建立了葡萄糖酸盐、环孢素、莫匹罗星、硫链丝菌素与辛伐他汀五大系列产品体系，具备为客户制定个性化产品的能力。目前，公司为化学药品制剂厂商、保健品及食品添加剂厂商提供。在具体的收益上，公司通过为客户提供满足其需要的各类化学原料药及制剂产品来实现盈利。

公司销售模式按产品分类主要有两种：

一是原料药销售模式。在医药市场，医药中间体主要被原料药生产厂家购买用于进一步加工成为原料药，原料药主要为一些制剂药品生产企业所购买。因此，公司原料药的客户主要是国内外化学药物制剂或原料药厂家以及经销商。公司对这些客户的销售主要采取“点对点”的直接销售方式，利用公司十多年来生产经营原料药所累积的客户群体进行销售，此外，公司积极参加行业展览交易会，利用这些专业性展会机会向老客户宣传公司新的产品和新的技术，从而达到开拓市场，巩固客户的目的。公司原料药产品的销售渠道分国内销售、国内外贸收购和自营出口三种方式，其中通过自营出口的销售比重最大。

二是制剂产品的销售模式。公司的制剂产品在主要以国内市场为主，其销售模式主要是通过销售给医药公司和委托代理销售两种方式，最终流通到患者手中。医药公司销售模式：公司根据不同市场情况，在各区域配备一定数量的销售人员，由销售人员直接面对当地的医药公司，进行相关产品的销售，实现“点对面”的销售方式。代理销售模式：公司同代理商签订销售代理协议，直接向代理商开票并收取货款。公司在代理商的选择上拥有较大自主性，不存在依赖于某一特定代理商的情况，同时，代理商在代理销售过程中，有义务向公司反馈代理产品在医院和药店的用药和销售情况，使公司能够及时了解市场需求。

报告期内，公司商业模式较上年度无明显变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,289,901.94	5.96%	25,583,556.83	9.56%	-40.24%
应收票据	4,179,858.03	1.63%	3,522,500.00	1.32%	18.66%
应收账款	20,488,388.33	7.99%	24,637,950.51	9.20%	-16.84%
存货	38,254,726.67	14.92%	35,794,868.44	13.37%	6.87%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	141,510,557.03	55.20%	143,568,271.07	53.62%	-1.43%
在建工程	5,394,930.80	2.10%	5,017,654.38	1.87%	7.52%
无形资产	19,718,356.65	7.69%	20,437,994.80	7.63%	-3.52%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	33,416,516.20	13.03%	57,082,872.69	21.32%	-41.46%
长期借款	0	-	9,012,890.63	3.37%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末较上年期末下降 40.24%，主要是随着企业利润和资金的不断积累，逐步偿还了部分借款，导致的资金减少。
- 2、短期借款本期期末较上年期末下降 41.46%，主要是企业偿还了银行部分贷款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	171,181,886.23	-	159,548,244.89	-	7.29%
营业成本	97,462,347.88	56.93%	75,121,464.94	47.08%	29.74%
毛利率	43.07%	-	52.92%	-	-
销售费用	14,937,102.61	8.73%	12,524,758.75	7.85%	19.26%
管理费用	22,946,277.90	13.40%	25,010,959.25	15.68%	-8.26%
研发费用	7,807,834.94	4.56%	6,827,911.14	4.28%	14.35%
财务费用	4,725,035.36	2.76%	6,184,674.48	3.88%	-23.60%
信用减值损失	231,250.39	0.14%	-44,575.13	-0.03%	618.79%
资产减值损失	-	-	-453,091.50	-0.28%	100.00%
其他收益	1,137,902.92	0.66%	3,289,741.38	2.06%	-65.41%
投资收益	226,072.33	0.13%	992,498.64	0.62%	-77.22%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-36,123.62	-0.02%	-	-	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,348,088.65	13.06%	35,073,145.63	21.98%	-36.28%
营业外收入	487,834.63	0.28%	645.70	0.00%	75,451.28%
营业外支出	506,732.35	0.30%	587,155.85	0.37%	-13.70%
净利润	18,890,698.82	11.04%	30,013,625.98	18.81%	-37.06%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本本期较上年同期上升 29.74%，主要是大宗商品涨价、以及海运费问题，导致成本上升明显。
- 2、营业利润本期较上年同期下降 36.28%，主要是成本的上涨，产品毛利降幅较大，以及外汇利率下降，政府补贴减少，使得营业利润下滑较多。
- 3、净利润本期较上年同期下降 37.06%，主要是营业成本的上涨，导致产品毛利下降，以及本期政府补贴减少，导致净利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	171,181,886.23	159,548,244.89	7.29%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	97,462,347.88	75,121,464.94	29.74%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
葡萄糖酸盐系列	106,799,103.66	72,695,220.39	31.93%	-1.70%	22.87%	-13.61%
环孢素系列	27,514,124.70	9,072,072.01	67.03%	11.90%	22.11%	-2.75%
莫匹罗星系列	25,319,579.81	12,860,719.88	49.21%	64.13%	100.22%	-9.15%
硫链丝菌素系列	11,549,078.06	2,834,335.60	75.46%	6.05%	34.64%	-5.21%
合计	171,181,886.23	97,462,347.88	43.07%	7.29%	29.74%	-9.85%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

国内	68,551,550.07	31,608,495.46	53.89%	3.68%	29.13%	-9.09%
国外	102,630,336.16	65,853,852.42	35.83%	9.85%	30.03%	-9.96%
合计	171,181,886.23	97,462,347.88	43.07%	7.29%	29.74%	-9.85%

收入构成变动的的原因:

- 1、莫匹罗星系列营业收入本期较上年同期上升 64.13%，主要原因是 2021 年市场整体需求提升，包括之前受制裁的市场恢复供应；其营业成本较上年同期增长 100.22%，主要原因是产销量增加及大宗商品、海运费涨价导致。
- 2、硫链丝菌素系列营业成本本期较上年同期增长 34.64%，主要原因是大宗商品、海运费涨价导致。
- 3、国外营业成本本期较上年同期增长 30.03%，主要原因是大宗商品、海运费涨价导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	29,922,364.30	17.48%	否
2	第二名	18,971,517.98	11.08%	否
3	第三名	11,131,431.28	6.50%	否
4	第四名	7,917,636.70	4.63%	否
5	第五名	6,812,389.39	3.98%	否
合计		74,755,339.65	43.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东商瑞生物科技有限公司	6,781,531.19	14.91%	否
2	山东西王糖业有限公司	6,132,920.35	13.49%	否
3	西王药业有限公司	6,067,345.12	13.34%	否
4	辽阳富强生物科技有限公司	5,501,592.75	12.10%	否
5	泰州市可达锌业有限公司	4,681,415.92	10.30%	否
合计		29,164,805.33	64.14%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,800,133.62	40,524,716.95	-16.59%
投资活动产生的现金流量净额	-10,587,832.97	-2,907,503.76	-264.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,156,607.29	-33,121,700.61	-0.11%

现金流量分析:

报告期末，投资活动产生的流量净额同比减少 264.16%，主要原因是：上期报告期内赎回一笔上期购买的理财产品，导致净额比本年多了 1 千万元；另外本期的固定资产及工程等投入，比上年减少 300 多万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
连云港瑞邦药业有限公司	控股子公司	葡萄糖酸盐系列产品	30,000,000.00	83,912,756.04	44,408,679.28	48,488,583.74	76,841.89

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等机构完全独立，拥有良好的公司独立自主经营能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司生产经营保持增长趋势，主要财务指标健康。公司管理层、技术人员队伍稳定。公司无违法违规行为发生。同时，医药行业是朝阳行业，中国发展原料药产业又具备成本优势，且国内市场潜力巨大。因此，公司完全拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	9,260,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司以多渠道形式补充流动资金，有助于缓解公司生产经营流动资金的短缺。对公司生产经营、财务状况无不良影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
郑田园	否	2,000,000.00	否	否	已事后补充履行	是
刘艺	否	1,500,000.00	否	否	已事后补充履行	是
胡艳贞	否	1,500,000.00	否	否	已事后补充履行	是
胡利利	否	360,000.00	否	否	已事后补充履行	是
戴云彪	否	1,100,000.00	否	否	已事后补充履行	是
林胜津	否	1,500,000.00	否	否	已事后补充履行	是
蔡秀华	否	1,000,000.00	否	否	已事后补充履行	是
潘柏勋	否	300,000.00	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	9,260,000.00	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

- 1、违规关联交易对象基本情况：
郑田园为董事长郑亦铎之女儿；
刘艺为董事长郑亦铎之女婿；
胡艳贞为高级管理人员林乐群之配偶；
胡利利为监事会主席陈通鑫之配偶；
戴云彪为高级管理人员戴俐之父亲；
林胜津为董事朱小峰之配偶；
蔡秀华为高级管理人员卜光明之母亲；
潘柏勋为财务总监潘雷诚之父亲。
- 2、违规交易发生原因：公司补充流动资金，未按时履行信息披露义务。
- 3、整改情况：公司已于2022年4月27日召开第三届董事会第三次会议审议并通过《关于补充确认关联交易》议案。
- 4、对公司影响：公司以多渠道形式补充流动资金，有助于缓解公司生产经营流动资金的短缺，相关借款已于2021年底归还完毕，对公司生产经营、财务状况无不良影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015年12	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 11 日			承诺	业竞争	
董监高	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所有本公司股份总数的 25%；上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及
无。		

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	51,997,733.89	20.28%	流动资金需求
土地	无形资产	抵押	18,693,266.27	7.29%	流动资金需求
总计	-	-	70,691,000.16	27.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押房屋建筑物及土地来获取银行借款，补充公司现金流，利于公司发展。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	36,695,125	42.42%	2,158,598	38,853,723	43.17%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%	
	董事、监事、高管	16,601,625	19.19%		17,048,759	2.69%	
	核心员工	336,700	0.39%	1,433,020	1,769,720	1.97%	
有限售条件股份	有限售股份总数	49,804,875	57.58%	1,341,402	51,146,277	2.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%	
	董事、监事、高管	49,804,875	57.58%	1,341,402	51,146,277	2.69%	
	核心员工	0	-	64,340	64,340	0.07%	
总股本		86,500,000	-	3,500,000	90,000,000	-	
普通股股东人数							68

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年3月16日召开2021年第二次临时股东大会审议并通过《股票定向发行说明书》，定增股份共计350万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑亦铎	17,301,700	501,176	17,802,876	19.78%	13,352,157	4,450,719	0	0
2	朱少林	15,786,200	50,000	15,836,200	17.60%	11,877,150	3,959,050	0	0
3	吴国荣	15,786,200	50,000	15,836,200	17.60%	11,877,150	3,959,050	0	0
4	宁波美诺华药业股份有限公司	12,975,000	0	12,975,000	14.42%	0	12,975,000	0	0
5	林育强	6,177,300	30,000	6,207,300	6.90%	4,655,475	1,551,825	0	0
6	陈国光	4,325,000	30,000	4,355,000	4.84%	3,266,250	1,088,750	0	0
7	林乐群	2,862,500	120,000	2,982,500	3.31%	2,236,875	745,625	0	0
8	刘谦	1,515,500	300,000	1,815,500	2.02%	1,361,625	453,875	0	0
9	丁传勇	1,730,000	5,480	1,735,480	1.93%	0	1,735,480	0	0
10	戴日荣	1,678,900	5,318	1,684,218	1.87%	0	1,684,218	0	0
合计		80,138,300	1,091,974	81,230,274	90.27%	48,626,682	32,603,592	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东刘谦为公司股东郑亦铎女婿，其余股东之间不存在相互关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年2月26日	2021年5月17日	2.86	3,500,000	全体股东及	不适用	10,010,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年2月26日	10,010,000	7,190,989.90	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据2021年4月8日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露网站公告《浙江瑞邦药业股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）》，本次股票发行募集资金用于补充流动资金，具体为相关税费与应付账款支付。

截至2021年12月31日，公司募集资金累计使用情况及金额如下：

使用项目	金额（元）
募集资金总额	10,010,000.00
加：募集资金利息等收入扣减手续费等净额	13,301.06
减：2021年度募集资金使用	7,190,989.90
其中：公司购买原材料	7,190,989.90

截至 2021 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额	2,832,311.16
--------------------------------	--------------

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	7,000,000.00	2020年5月18日	2021年1月29日	5.00%
2	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	10,000,000.00	2020年9月2日	2021年9月1日	4.79%
3	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	10,000,000.00	2020年12月21日	2021年4月7日	5.00%
4	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	10,000,000.00	2020年12月22日	2021年4月7日	5.00%
5	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	7,000,000.00	2021年3月31日	2021年10月11日	5.00%
6	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	7,000,000.00	2021年3月31日	2022年3月29日	5.00%

7	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	6,000,000.00	2021年3月31日	2021年10月11日	5.00%
8	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	5,000,000.00	2021年9月29日	2022年3月28日	4.60%
9	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	5,000,000.00	2021年9月29日	2022年3月28日	4.60%
10	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	6,369,300.00	2021年12月24日	2022年6月22日	1.02%
11	抵押贷款	交通银行温州分行营业部	银行	10,000,000.00	2020年11月4日	2021年9月7日	4.50%
12	抵押贷款	中国农业银行温州分行	银行	9,000,000.00	2019年12月6日	2022年12月5日	4.99%
13	抵押贷款	江苏赣榆农村商业银行	银行	10,000,000.00	2020年3月26日	2021年3月20日	4.79%
14	抵押贷款	江苏赣榆农村商业银行	银行	10,000,000.00	2021年3月12日	2021年9月2日	4.79%
15	抵押贷款	江苏赣榆农村商业银行	银行	10,000,000.00	2021年8月31日	2022年3月10日	4.79%
合计	-	-	-	122,369,300.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 10 日	1.67	0	0
合计	1.67	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
郑亦铎	董事长	男	否	1954年7月	2021年11月29日	2024年11月28日
朱少林	董事	男	否	1953年12月	2021年11月29日	2024年11月28日
吴国荣	董事	男	否	1956年10月	2021年11月29日	2024年11月28日
林育强	董事	男	否	1962年3月	2021年11月29日	2024年11月28日
刘谦	董事、总经理、董事会秘书	男	否	1975年7月	2021年11月29日	2024年11月28日
姚芳	董事	女	否	1989年6月	2021年11月29日	2024年11月28日
朱小峰	董事、副总经理	男	否	1972年6月	2021年11月29日	2024年11月28日
陈通鑫	监事会主席	男	否	1977年7月	2021年11月29日	2024年11月28日
陈国光	监事	男	否	1966年11月	2021年11月29日	2024年11月28日
吕泽龙	监事	男	否	1988年3月	2021年11月29日	2024年11月28日
林格	职工代表监事	男	否	1981年4月	2021年11月11日	2024年11月10日
陈笔	职工代表监事	男	否	1982年9月	2021年11月11日	2024年11月10日
林乐群	副总经理	男	否	1958年2月	2021年11月29日	2024年11月28日
卜光明	副总经理	男	否	1967年2月	2021年11月29日	2024年11月28日
戴俐	副总经理	女	否	1970年9月	2021年11月29日	2024年11月28日
潘雷诚	财务总监	男	否	1980年3月	2021年11月29日	2024年11月28日
董事会人数:					7	
监事会人数:					5	

高级管理人员人数:	6
-----------	---

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东刘谦系公司股东郑亦铎的女婿,除此之外,董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在相互关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱小峰	副总经理	新任	董事、副总经理	换届选举
林乐群	董事、副总经理	离任	副总经理	换届选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱小峰	董事、副总经理	1,010,300	120,000	1,130,300	1.26%	0	0
合计	-	1,010,300	-	1,130,300	1.26%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

朱小峰,现任公司董事、副总经理。男,1972年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2002年2月至今,在浙江瑞邦药业有限公司,历任设备科科长、酸钙车间主任、董事兼副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选,期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分,期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	是	董事姚芳持有上市公司宁波美诺华药业股份有限公司限制性股票 4.4 万股，股票期权 16.1 万股。
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	171	-	1	170
技术人员	91	-	1	90
财务人员	10	-	1	9
销售人员	37	5	-	42
行政人员	69	2	-	71
员工总计	378	7	3	382

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	61	61
专科	99	96
专科以下	218	225
员工总计	378	382

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策 公司员工薪酬结合工龄、岗位考核、绩效考核、年终收益进行不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有岗位考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利、年终效益奖。公司为加强核心团队
--

的竞争力，积极为员工提供公司内外的培训、学习机会。通过岗位考核与绩效考核等激励措施，提高员工积极性、稳定性。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现公司的经营历年和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。

2. 培训计划

公司根据每个部门的培训需求，制作《年度培训计划》并按照计划进行培训，年度培训共计 7 次，部门内岗位培训共计 23 次。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
徐苏中	新增	工程部经理	336,700	80,000	416,700
吴柱樟	新增	办公室副主任	0	20,000	20,000
陈骏	新增	人力资源部经理	0	20,000	20,000
陈治集	新增	制造部副经理	0	20,000	20,000
李锸	新增	工程部副经理	0	20,000	20,000
左宏英	新增	质量管理部副经理	0	20,000	20,000
卢安珍	新增	质量控制部副主任	0	20,000	20,000
张晓明	新增	技术开发部副经理	0	20,000	20,000
刘艺	新增	外贸部副经理	0	20,000	20,000
张剑	新增	一车间副主任	0	20,000	20,000
赵富	新增	一车间副主任	0	20,000	20,000
潘剑峰	新增	二车间副主任	0	20,000	20,000
马震宇	新增	二车间副主任	0	20,000	20,000
周崇款	新增	八车间副主任	0	20,000	20,000
夏芝	新增	八车间副主任	0	20,000	20,000
阮真伟	新增	采购主管	0	20,000	20,000
郑亦赤	新增	连云港瑞邦工程部经理	0	80,000	80,000
孙兴行	新增	连云港瑞邦动力车间主任	0	50,000	50,000
黄磊	新增	连云港瑞邦二车间主任	0	20,000	20,000
王晶晶	新增	连云港瑞邦质	0	20,000	20,000

		量控制部副经理			
张海龙	新增	连云港瑞邦动力车间副主任	0	20,000	20,000
祁雪弟	新增	连云港瑞邦一车间副主任	0	10,000	10,000
李涛	新增	连云港瑞邦制造部副经理	0	20,000	20,000
赵磊	新增	连云港瑞邦办公室副主任	0	20,000	20,000
叶增埔	新增	财务部经理	0	0	0
潘雷诚	无变动	财务总监	0	36,840	36,840
陈笔	无变动	九车间主任	0	130,520	130,520
林格	无变动	一车间主任	0	90,000	90,000
陆晓璋	无变动	连云港瑞邦QA负责人	0	100,000	100,000
应健	无变动	外贸部经理	0	80,000	80,000
杨彦	无变动	内贸部经理	0	80,000	80,000
张毅	无变动	连云港瑞邦生产负责人	0	80,000	80,000
王长春	无变动	连云港瑞邦财务部经理	0	80,000	80,000
廖学忠	无变动	连云港车间主任	0	80,000	80,000
张伟伟	无变动	连云港瑞邦办公室主任	0	80,000	80,000
魏环奇	无变动	会计	0	20,000	20,000
郑湛	无变动	内贸部副经理	0	20,000	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，公司核心员工增加共计 25 名，核心员工的认定有利于团队凝聚力，推动企业发展。
 公司应对措施：将持续优化绩效体系、薪酬体系，加大培训力度，为员工制定更科学的职业发展路径及晋升渠道，明确奋斗目标，提高员工忠诚度，提高公司凝聚力，做好公司关键岗位核心人员的后备梯队建设。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制订的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参与或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的公司股份；查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

公司的治理机制能够给股东提供合适的保护，确保所有股东，特别时中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的规定程序。

报告期末：公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

《浙江瑞邦药业股份有限公司章程》修订情况说明：

原规定	修订后
<p>第四条 公司注册资本为 8650 万元人民币。</p> <p>第十七条 公司股份总数为 8650 万股，公司的股本结构为：普通股 8650 万股</p>	<p>第四条 公司注册资本为 9000 万元人民币。</p> <p>第十七条 公司股份总数为 9000 万股，公司的股本结构为：普通股 9000 万股</p>

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	6	6

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况：

√适用 □不适用

2021 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

<p>2021 年 3 月 5 日，公司董事会收到单独持有 15.0000%股份的股东宁波美诺华药业股份有限公司书面提交的《关于 2021 年第二次临时股东大会增加临时提案的提议函》，提请在 2021 年 3 月 16 日召开的 2021 年第二次临时股东大会中增加临时提案。</p> <p>审议内容：《关于更换董事的议案》</p> <p>董事姚波先生因工作原因，不再继续担任浙江瑞邦药业股份有限公司董事职务，根据《公司法》以及《浙江瑞邦药业股份有限公司章程》的相关规定，姚波先生的辞职报告自送达董事会之日起生效，姚波先生辞职之后不再在浙江瑞邦药业股份有限公司担任任何职务。</p> <p>为了浙江瑞邦药业股份有限公司董事会的正常运作，提名姚芳女士为第二届董事会董事候选人，任期任职期限自股东大会审议通过之日起至本届董事会届满为止。</p> <p>2021 年第二次临时股东大会审议并通过以上议案，同意 81,065,300 股，占出席会议有表决权股份总数的 100%，反对 0 股，弃权 0 股。</p> <p>公司已于 2021 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）发布《2021 年第</p>

二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-010）。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合相关法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1. 业务独立

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的采购、销售渠道、研发体系，公司经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。除向全资子公司连云港瑞邦药业有限公司存在部分关联采购及向全资子公司连云港瑞邦药业有限公司的银行借款提供担保外的情况外，报告期内公司没有发生其他关联采购和关联销售的情况，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，报告期内公司没有发生其他关联采购和关联销售的情况，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2. 资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司主要资产包括房屋、土地使用权、运输工具、设备等，公司对该等资产均为购买获得，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司目前所使用的房产均登记于公司名下，权属清晰。公司名下商标、专利、新型等无形资产均登记于公司名下。公司目前不存在关联方占用公司资产等情况。

3. 人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

4. 财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并

依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况指定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，独立在银行开户、独立纳税。具有规范的财务会计制度。

5. 机构独立

公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度都在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系：公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制定了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司地财务状况、经营成果和现金流量。3、关于风险控制制度：报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2022）第 331A014335 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	孙建国 2 年	徐上妃 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2022）第 331A014355 号

浙江瑞邦药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江瑞邦药业股份有限公司（以下简称瑞邦药业）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞邦药业 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞邦药业，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

瑞邦药业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括瑞邦药业 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

瑞邦药业管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估瑞邦药业的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算瑞邦药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞邦药业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞邦药业的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞邦药业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就瑞邦药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年 四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,289,901.94	25,583,556.83
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	4,179,858.03	3,522,500.00
应收账款	五、3	20,488,388.33	24,637,950.51
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	1,266,435.80	1,023,405.07
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	520,667.69	1,675,529.24
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	38,254,726.67	35,794,868.44
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	1,772,263.65	1,309,446.97
流动资产合计		81,772,242.11	93,547,257.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	141,510,557.03	143,568,271.07
在建工程	五、9	5,394,930.80	5,017,654.38
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、10	582,518.10	

无形资产	五、11	19,718,356.65	20,437,994.80
开发支出	五、12	4,994,716.98	3,010,188.68
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	601,003.39	704,939.71
递延所得税资产	五、14	448,736.05	443,163.07
其他非流动资产	五、15	1,338,631.53	997,150.22
非流动资产合计		174,589,450.53	174,179,361.93
资产总计		256,361,692.64	267,726,618.99
流动负债：			
短期借款	五、16	33,416,516.20	57,082,872.69
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、17	6,917,526.55	11,759,152.76
预收款项		-	-
合同负债	五、18	3,738,132.22	1,992,687.94
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、19	6,778,549.70	5,789,823.61
应交税费	五、20	4,662,316.80	5,318,220.00
其他应付款	五、21	812,137.75	152,198.11
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	9,298,940.99	-
其他流动负债	五、23	303,837.41	93,205.64
流动负债合计		65,927,957.62	82,188,160.75
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、24	0	9,012,890.63
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、25	193,513.68	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益	五、26	427,374.59	417,381.95
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		620,888.27	9,430,272.58
负债合计		66,548,845.89	91,618,433.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	90,000,000.00	86,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、28	7,620,664.74	1,276,702.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、29	13,955,893.75	12,025,248.15
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、30	78,236,288.26	76,306,235.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		189,812,846.75	176,108,185.66
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		189,812,846.75	176,108,185.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		256,361,692.64	267,726,618.99

法定代表人：郑亦铎

主管会计工作负责人：潘雷诚

会计机构负责人：潘雷诚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,759,340.32	23,292,739.12
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十四、1	4,179,858.03	3,322,500.00
应收账款	十四、2	20,488,388.33	24,637,950.51
应收款项融资		-	-
预付款项		21,967,158.30	17,411,292.84
其他应收款	十四、3	449,263.25	1,616,499.92
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		23,590,968.86	24,890,643.19
合同资产		-	-

持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		700,632.23	1,292,270.21
流动资产合计		85,135,609.32	96,463,895.79
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、4	31,929,331.59	31,929,331.59
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		86,269,904.38	87,182,561.58
在建工程		504,650.04	504,650.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		582,518.10	-
无形资产		17,807,264.46	18,467,490.42
开发支出		4,994,716.98	3,010,188.68
商誉		-	-
长期待摊费用		601,003.39	704,939.71
递延所得税资产		264,482.75	299,170.31
其他非流动资产		790,218.35	542,979.12
非流动资产合计		143,744,090.04	142,641,311.45
资产总计		228,879,699.36	239,105,207.24
流动负债：			
短期借款		23,401,895.37	47,068,251.87
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,326,805.53	9,143,435.29
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		5,319,745.98	4,453,975.22
应交税费		2,499,354.84	2,360,295.26
其他应付款		812,137.75	152,198.11
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		3,738,132.22	1,992,687.94
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		9,298,940.99	-
其他流动负债		303,837.41	93,205.64
流动负债合计		49,700,850.09	65,264,049.33

非流动负债：			
长期借款		-	9,012,890.63
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		193,513.68	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		85,733.33	49,083.33
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		279,247.01	9,061,973.96
负债合计		49,980,097.10	74,326,023.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		90,000,000.00	86,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,620,664.74	1,276,702.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,955,893.75	12,025,248.15
一般风险准备		-	-
未分配利润		67,323,043.77	64,977,233.32
所有者权益（或股东权益）合计		178,899,602.26	164,779,183.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		228,879,699.36	239,105,207.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		171,181,886.23	159,548,244.89
其中：营业收入	五、31	171,181,886.23	159,548,244.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		150,392,899.60	128,259,672.65
其中：营业成本	五、31	97,462,347.88	75,121,464.94
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、32	2,514,300.91	2,589,904.09
销售费用	五、33	14,937,102.61	12,524,758.75
管理费用	五、34	22,946,277.90	25,010,959.25
研发费用	五、35	7,807,834.94	6,827,911.14
财务费用	五、36	4,725,035.36	6,184,674.48
其中：利息费用		3,926,765.8	4,356,631.56
利息收入		74,793.63	61,177.51
加：其他收益	五、37	1,137,902.92	3,289,741.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	226,072.33	992,498.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	231,250.39	-44,575.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-	-453,091.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-36,123.62	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,348,088.65	35,073,145.63
加：营业外收入	五、42	487,834.63	645.70
减：营业外支出	五、43	506,732.35	587,155.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,329,190.93	34,486,635.48
减：所得税费用	五、44	3,438,492.11	4,473,009.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,890,698.82	30,013,625.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,890,698.82	30,013,625.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,890,698.82	30,013,625.98
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		18,890,698.82	30,013,625.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,890,698.82	30,013,625.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.35

法定代表人：郑亦铎

主管会计工作负责人：潘雷诚

会计机构负责人：潘雷诚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四、5	170,214,629.61	158,390,059.04
减：营业成本	十四、5	102,468,382.87	82,798,978.66
税金及附加		1,712,089.22	1,841,444.20
销售费用		14,937,102.61	12,524,758.75
管理费用		17,927,443.35	19,915,636.47
研发费用		7,807,834.94	6,827,911.14
财务费用		4,224,272.64	5,684,536.77
其中：利息费用		3,428,328.27	3,858,194.05
利息收入		57,439.13	45,376.75
加：其他收益		805,248.79	3,017,679.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	226,072.33	992,498.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止		-	-

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		231,250.39	-44,575.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-453,091.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,123.62	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,363,951.87	32,309,304.15
加：营业外收入		485,434.63	0.70
减：营业外支出		77,082.70	200,167.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,772,303.80	32,109,137.57
减：所得税费用		3,465,847.76	4,067,766.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,306,456.04	28,041,371.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,306,456.04	28,041,371.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		19,306,456.04	28,041,371.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.33

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		184,425,375.48	159,472,271.12
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		3,898,408.99	1,096,301.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	2,284,317.43	12,308,994.17
经营活动现金流入小计		190,608,101.90	172,877,567.22
购买商品、接受劳务支付的现金		88,653,594.07	56,026,743.13
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		37,182,943.57	31,768,965.25
支付的各项税费		8,620,451.93	9,694,394.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	22,350,978.71	34,862,747.20
经营活动现金流出小计		156,807,968.28	132,352,850.27
经营活动产生的现金流量净额		33,800,133.62	40,524,716.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		226,072.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,207.08	110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	-	1,044,329.74
投资活动现金流入小计		43,244,279.41	91,154,329.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,832,112.38	14,061,833.50
投资支付的现金		43,000,000.00	80,000,000.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		53,832,112.38	94,061,833.50
投资活动产生的现金流量净额		-10,587,832.97	-2,907,503.76

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,010,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		56,369,300.00	66,838,980.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	21,608,352.00	18,910,000.00
筹资活动现金流入小计		87,987,652.00	85,748,980.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	82,338,980.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,045,867.84	17,321,700.61
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	五、45	22,098,391.45	19,210,000.00
筹资活动现金流出小计		121,144,259.29	118,870,680.61
筹资活动产生的现金流量净额		-33,156,607.29	-33,121,700.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-349,348.25	-446,686.49
五、现金及现金等价物净增加额		-10,293,654.89	4,048,826.09
加：期初现金及现金等价物余额		25,583,556.83	21,534,730.74
六、期末现金及现金等价物余额		15,289,901.94	25,583,556.83

法定代表人：郑亦铎

主管会计工作负责人：潘雷诚

会计机构负责人：潘雷诚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		183,132,655.48	156,657,226.58
收到的税费返还		3,898,408.99	967,699.09
收到其他与经营活动有关的现金		1,958,566.16	20,347,130.21
经营活动现金流入小计		188,989,630.63	177,972,055.88
购买商品、接受劳务支付的现金		105,598,254.06	74,761,062.25
支付给职工以及为职工支付的现金		26,303,263.30	22,391,245.72
支付的各项税费		5,065,396.44	6,525,468.79
支付其他与经营活动有关的现金		20,037,085.88	30,845,546.09
经营活动现金流出小计		157,003,999.68	134,523,322.85
经营活动产生的现金流量净额		31,985,630.95	43,448,733.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		226,072.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,207.08	110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,044,329.74
投资活动现金流入小计		43,244,279.41	91,154,329.74

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,755,791.14	8,962,389.30
投资支付的现金		43,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		51,755,791.14	88,962,389.30
投资活动产生的现金流量净额		-8,511,511.73	2,191,940.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,010,000.00	-
取得借款收到的现金		36,369,300.00	56,838,980.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		17,348,352.00	16,110,000.00
筹资活动现金流入小计		63,727,652.00	72,948,980.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	72,338,980.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,547,430.32	16,823,263.10
支付其他与筹资活动有关的现金		17,838,391.45	16,110,000.00
筹资活动现金流出小计		96,385,821.77	105,272,243.10
筹资活动产生的现金流量净额		-32,658,169.77	-32,323,263.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-349,348.25	-446,686.49
五、现金及现金等价物净增加额		-9,533,398.80	12,870,723.88
加：期初现金及现金等价物余额		23,292,739.12	10,422,015.24
六、期末现金及现金等价物余额		13,759,340.32	23,292,739.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	86,500,000.00	-	-	-	1,276,702.48	-	-	-	12,025,248.15	-	76,306,235.03	-	176,108,185.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	86,500,000.00	-	-	-	1,276,702.48	-	-	-	12,025,248.15	-	76,306,235.03	-	176,108,185.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00	-	-	-	6,343,962.26	-	-	-	1,930,645.60	-	1,930,053.23	-	13,704,661.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,890,698.82	-	18,890,698.82
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	6,343,962.26	-	-	-	-	-	-	-	9,843,962.26
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00	-	-	-	6,343,962.26	-	-	-	-	-	-	-	9,843,962.26
2. 其他权益工具持	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,930,645.60	-	-	-	-	-15,029,999.99
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,930,645.60	-	-1,930,645.60	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,029,999.99
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	90,000,000.00	-	-	-	7,620,664.74	-	-	-	13,955,893.75	-	78,236,288.26	-	189,812,846.75

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	86,500,000.00	-	-	-	1,276,702.48	-	-	-	9,221,111.02	-	62,071,746.18	-	159,069,559.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	86,500,000.00	-	-	-	1,276,702.48	-	-	-	9,221,111.02	-	62,071,746.18	-	159,069,559.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,804,137.13	-	14,234,488.85	-	17,038,625.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,013,625.98	-	30,013,625.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,804,137.13	-	-	15,779,137.13	-12,975,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,804,137.13	-	-2,804,137.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,975,000.00	-12,975,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	86,500,000.00	-	-	-	1,276,702.48	-	-	-	12,025,248.15	-	76,306,235.03	-	176,108,185.66

法定代表人：郑亦铎

主管会计工作负责人：潘雷诚

会计机构负责人：潘雷诚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,500,000.00	-	-	-	1,276,702.48	-	-	-	12,025,248.15	-	64,977,233.32	164,779,183.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	86,500,000.00	-	-	-	1,276,702.48	-	-	-	12,025,248.15	-	64,977,233.32	164,779,183.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,500,000.00	-	-	-	6,343,962.26	-	-	-	1,930,645.60	-	2,345,810.45	14,120,418.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,306,456.04	19,306,456.04
(二) 所有者投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	6,343,962.26	-	-	-	-	-	-	9,843,962.26

1. 股东投入的普通股	3,500,000.00	-	-	-	6,343,962.26	-	-	-	-	-	-	9,843,962.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,930,645.60	-	-	-15,029,999.99
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,930,645.60	-	-1,930,645.60	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,029,999.99	-15,029,999.99
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	90,000,000	-	-	-	7,620,664.74	-	-	-	13,955,893.75	-	67,323,043.77	178,899,602.26

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,500,000.00	-	-	-	1,276,702.48	-	-	-	9,221,111.02	-	52,714,999.19	149,712,812.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	86,500,000.00	-	-	-	1,276,702.48	-	-	-	9,221,111.02	-	52,714,999.19	149,712,812.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,804,137.13	-	12,262,234.13	15,066,371.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,041,371.26	28,041,371.26
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,804,137.13	-	-	15,779,137.13	-12,975,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,804,137.13	-	-	-2,804,137.13	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,975,000.00	-12,975,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	86,500,000.00	-	-	-	1,276,702.48	-	-	-	12,025,248.15	-	-	64,977,233.32	164,779,183.95

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

浙江瑞邦药业股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系浙江瑞邦药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。浙江瑞邦药业有限公司设立后，进行过5次股权变更及4次增资，浙江瑞邦药业有限公司2015年8月21日整体变更为浙江瑞邦药业股份有限公司。

浙江瑞邦药业股份有限公司系由郑亦铎、朱少林、吴国荣等21位自然人股东和宁波美诺华药业股份有限公司共同发起设立的股份有限公司。根据发起人协议、创立大会、第一次股东大会决议及公司章程规定，本公司采取发起方式设立，由发起人（股东）以其拥有的截至2015年5月31日公司经审计的账面净资产86,537,855.67元折合为股份公司股本86,500,000股，每股面值1元，净资产大于股本部分37,855.67元计入资本公积。

2015年8月21日，温州市市场监督管理局核准了此次变更。公司取得温州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91330300736026895F的《营业执照》，公司整体变更为股份有限公司。公司住所：温州经济技术开发区滨海十路578号；法定代表人：郑亦铎。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]7885号”核准，本公司股票于2015年12月11日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：瑞邦药业，证券代码：834672。

2021年3月16日经公司2021年第二次临时股东大会决议审议通过的《浙江瑞邦药业股份有限公司股票定向发行说明书》，公司向56位自然人及3位法人定向发行股份数量3,500,000.00股。经本次定向发行后，公司注册资本变更为90,000,000.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设质管部、技术开发部、工程部、制造部、内销部、外销部、行政人事部、财务部等部门。

本公司及其子公司所属化学药品原料制造业，本公司经营范围：片剂、颗粒剂、软胶囊剂、原料药（葡萄糖酸钙、乙酰吉他霉素、环孢素、辛伐他汀、洛伐他汀、麦白霉素、吉他霉素、溴甲贝那替秦）的生产（在《药品生产许可证》有效期内经营）。货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届第三次董事会于2022年4月27日批准。

2、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
连云港瑞邦药业有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
连云港鑫瑞诚邦实业有限公司	有限责任公司	3	100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除

因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日当月月初的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收出口退税
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、开发成本、周转材料（低值易耗品、包装物）等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料（低值易耗品、包装物）领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下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。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合

收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的

保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-45	5	4.75-2.11
通用设备	5-20	5	19.00-4.75

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
专用设备	10-40	5	9.50-2.38
运输设备	5-20	5	19.00-4.75
电子设备及其他	5-20	5	19.00-4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、莫匹罗星菌种技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
莫匹罗星菌种技术	10.00	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

(1) 外购药品开发技术以及公司继续在外购技术基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

(2) 公司自行立项药品开发项目（原料药、中间体和制剂的重新注册）的，中试生产阶段后的支出进行资本化，确认为开发支出。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关

于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司国内销售收入确认的条件：开具出库单并发出产品、取得物流公司签字的发运凭证后开具发票确认收入。

本公司国外销售收入确认的条件：根据合同约定将产品报关、离港后，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时

计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关

资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋及建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法

计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26 和 27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期

租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、18 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.0025%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金 额 (2021 年 1 月 1 日)
使用权资产			964,676.87	964,676.87
其他应付款	152,198.11		116,666.66	268,864.77

项 目	调整前账面金额 (2020年12月 31日)	重分类	重新计量	调整后账面金 额(2021年1 月1日)
一年内到期的非流动负债		368,446.17		368,446.17
租赁负债		-368,446.17	848,010.21	479,564.04

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下:

项目	2021.01.01
使用权资产:	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	964,676.87
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合 计:	964,676.87

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影响如下:

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产:			
使用权资产	582,518.10		-582,518.10
资产总计	256,361,692.64	255,779,174.54	-582,518.10
负债:			
其他应付款	812,137.75	695,471.09	-116,666.66
一年内到期的非流动负债	286,050.36		-286,050.36
租赁负债	193,513.68		-193,513.68
应交税费	3,480,514.28	3,482,571.17	2,056.89
负债总计	65,367,043.37	64,772,869.56	-594,173.81
股东权益:			
盈余公积	14,074,074.01	14,075,239.58	1,165.57
未分配利润	79,299,910.52	79,310,400.66	10,490.14
股东权益总额	190,994,649.27	191,006,304.98	11,655.71

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
销售费用	14,937,102.61	14,954,943.84	17,841.23
财务费用	7,807,834.94	7,776,281.11	-31,553.83
所得税费用	2,256,689.59	2,258,746.48	2,056.89

作为出租人

根据新租赁准则,本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整,但

需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
流动资产合计	93,547,257.06	93,547,257.06	
非流动资产：			
使用权资产		964,676.87	964,676.87
非流动资产合计	174,179,361.93	175,144,038.80	964,676.87
资产总计	267,726,618.99	268,691,295.86	964,676.87
流动负债：			
其他应付款	152,198.11	268,864.77	116,666.66
一年内到期的非流动负债		368,446.17	368,446.17
流动负债合计	82,188,160.75	82,673,273.58	485,112.83
非流动负债：			
租赁负债		479,564.04	479,564.04
非流动负债合计	9,430,272.58	9,909,836.62	479,564.04
负债合计	91,618,433.33	92,583,110.20	964,676.87
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	176,108,185.66	176,108,185.66	
股东权益合计	176,108,185.66	176,108,185.66	
负债和股东权益总计	267,726,618.99	268,691,295.86	964,676.87

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
流动资产合计	96,463,895.79	96,463,895.79	
非流动资产：			
使用权资产		964,676.87	964,676.87
非流动资产合计	142,641,311.45	143,605,988.32	964,676.87
资产总计	239,105,207.24	240,069,884.11	964,676.87
流动负债：			
其他应付款	152,198.11	268,864.77	116,666.66
一年内到期的非流动负债		368,446.17	368,446.17
流动负债合计	65,264,049.33	65,749,162.16	485,112.83
非流动负债：			

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
租赁负债		479,564.04	479,564.04
非流动负债合计	9,061,973.96	9,541,538.00	479,564.04
负债合计	74,326,023.29	75,290,700.16	964,676.87
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	164,779,183.95	164,779,183.95	
股东权益合计	164,779,183.95	164,779,183.95	
负债和股东权益总计	239,105,207.24	240,069,884.11	964,676.87

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税（注 1）	应纳流转税额	7%； 5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%； 12%
城镇土地使用税（注 2）	纳税人实际占用的土地面积	5； 3
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：城市维护建设税税率情况：浙江瑞邦药业股份有限公司为 7%；连云港瑞邦药业有限公司为 5%；连云港鑫瑞诚邦实业有限公司为 5%

注 2：城镇土地使用税税率情况：浙江瑞邦药业股份有限公司为 5 元/平方米；连云港瑞邦药业有限公司为 3 元/平方米。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税优惠情况

根据国科火字[2020]32 号文件，2019 年 12 月 4 日浙江瑞邦药业股份有限公司被认定为高新技术企业，2019 年度、2020 年度、2021 年度企业所得税税率减按 15% 征收。

根据国科火字[2020]34 号文件，2019 年 12 月 6 日连云港瑞邦药业有限公司被认定为高新技术企业，2019 年度、2020 年度、2021 年度企业所得税税率减按 15% 征收。

（2）城镇土地使用税优惠情况

根据《国务院关于修改<中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例>的决定》中华人民共和国国务院令 第 483 号第七条，浙江瑞邦药业股份有限公司在 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间城镇土地使用税减征幅度为 100.00%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	13,955.78	71,791.73
银行存款	15,275,946.16	25,511,765.10
合 计	15,289,901.94	25,583,556.83

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,179,858.03		4,179,858.03	3,522,500.00		3,522,500.00

说明：

(1) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,179,858.03	100.00			4,179,858.03
其中：					
银行承兑汇票	4,179,858.03	100.00			4,179,858.03
合 计	4,179,858.03	100.00			4,179,858.03

续：

类 别	2020.12.31		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,522,500.00	100.00			3,522,500.00
其中：					
银行承兑汇票	3,522,500.00	100.00			3,522,500.00
合 计	3,522,500.00	100.00			3,522,500.00

说明：2021年12月31日，不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计

提应收票据减值准备。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	20,649,160.38	24,825,652.58
1 至 2 年		6,200.00
2 至 3 年		29,165.00
3 至 4 年	5,700.00	22,521.60
4 至 5 年		
5 年以上	523,076.92	532,523.92
小 计	21,177,937.30	25,416,063.10
减：坏账准备	689,548.97	778,112.59
合 计	20,488,388.33	24,637,950.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,177,937.30	100.00	689,548.97	3.26	20,488,388.33
其中：					
应收国内企业客户	5,651,910.84	26.69	534,288.71	9.45	5,117,622.13
应收海外企业客户	15,526,026.46	73.31	155,260.26	1.00	15,370,766.20
合 计	21,177,937.30	100.00	689,548.97	3.26	20,488,388.33

续：

类 别	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,416,063.10	100.00	778,112.59	3.06	24,637,950.51
其中：					
应收国内企业客户	5,664,457.67	22.29	580,596.54	10.25	5,083,861.13
应收海外企业客户	19,751,605.43	77.71	197,516.05	1.00	19,554,089.38
合 计	25,416,063.10	100.00	778,112.59	3.06	24,637,950.51

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,123,133.92	9,411.01	0.18	5,074,047.15	25,990.38	0.51
1至2年				6,200.00	1,049.52	16.93
2至3年				29,165.00	10,190.86	34.94
3至4年	5,700.00	1,800.78	31.59	22,521.60	10,841.86	48.14
4至5年						
5年以上	523,076.92	523,076.92	100.00	532,523.92	532,523.92	100.00
合计	5,651,910.84	534,288.71	9.45	5,664,457.67	580,596.54	10.25

组合计提项目：应收海外企业客户

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	15,526,026.46	155,260.26	1.00	19,751,605.43	197,516.05	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	778,112.59
本期计提	
本期收回或转回	88,563.62
本期核销	
2021.12.31	689,548.97

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,223,033.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 143,033.79 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,097,937.64	86.70	896,833.22	87.63
1至2年	56,193.00	4.44	51,378.10	5.02
2至3年	42,794.91	3.38	34,920.50	3.41
3年以上	69,510.25	5.48	40,273.25	3.94

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
合 计	1,266,435.80	100.00	1,023,405.07	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 680,650.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 53.75%。

5、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	520,667.69	1,675,529.24
合 计	520,667.69	1,675,529.24

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	516,794.03	1,319,342.35
1 至 2 年	5,000.00	
2 至 3 年		500,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		13,588.60
5 年以上	112,536.10	98,947.50
小 计	634,330.13	1,931,878.45
减：坏账准备	113,662.44	256,349.21
合 计	520,667.69	1,675,529.24

② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	117,456.10	113,582.44	3,873.66	118,930.10	106,269.21	12,660.89
应收出口退税	341,545.59		341,545.59	1,135,514.30		1,135,514.30
应收其他款项	175,328.44	80.00	175,248.44	677,434.05	150,080.00	527,354.05
合 计	634,330.13	113,662.44	520,667.69	1,931,878.45	256,349.21	1,675,529.24

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	521,794.03	0.23	1,126.34	520,667.69	
应收押金和保证金	5,000.00	22.53	1,126.34	3,873.66	
应收出口退税	341,545.59			341,545.59	
应收其他款项	175,248.44			175,248.44	
合计	521,794.03	0.23	1,126.34	520,667.69	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	112,536.10	100	112,536.10		
其他应收款	112,536.10	100	112,536.10		
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金					
应收出口退税					
应收其他款项					
合计	112,536.10	100	112,536.10		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,319,422.35	0.02	208.17	1,319,214.18	
应收押金和保证金	6,474.00	1.98	128.17	6,345.83	
应收出口退税	1,135,514.30			1,135,514.30	
应收其他款项	177,434.05	0.05	80.00	177,354.05	
合计	1,319,422.35	0.02	208.17	1,319,214.18	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	612,456.10	36.00	256,141.04	356,315.06	
其他应收款	612,456.10	36.00	256,141.04	356,315.06	
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金					
应收出口退税					
应收其他款项					
合 计	612,456.10	41.82	256,141.04	356,315.06	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	208.17	-	256,141.04	256,349.21
2020 年 12 月 31 日余额在本期	208.17	-	256,141.04	256,349.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-80.00		80.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	998.17		6,315.06	7,313.23
本期转回	-	-	150,000.00	150,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	1,126.34	-	112,536.10	113,662.44

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 613,661.53 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 96.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 96,867.50 元。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,414,003.59	160,261.54	8,253,742.05	6,254,015.83	160,261.54	6,093,754.29
在产品	1,666,297.82		1,666,297.82	1,044,727.14		1,044,727.14
库存商品	25,555,177.92	851,825.36	24,703,352.56	26,020,203.13	851,825.36	25,168,377.77
周转材料	337,504.62		337,504.62	339,434.01		339,434.01
发出商品	1,766,139.80		1,766,139.80	1,620,885.41		1,620,885.41
开发成本	1,527,689.82		1,527,689.82	1,527,689.82		1,527,689.82
合 计	39,266,813.57	1,012,086.90	38,254,726.67	36,806,955.34	1,012,086.90	35,794,868.44

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	160,261.54					160,261.54
库存商品	851,825.36					851,825.36
合 计	1,012,086.90					1,012,086.90

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	
库存商品	产品估计售价减去将要发生的相关费用及税金	

7、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待认证进项税额	1,772,263.65	1,309,446.97

8、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	141,510,557.03	143,568,271.07
固定资产清理		--
合 计	141,510,557.03	143,568,271.07

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备及其他	通用设备	合 计
一、账面原值：						
1.2020.12.31	113,518,439.39	55,623,762.31	4,443,849.22	14,189,887.65	48,172,616.42	235,948,554.99
2.本期增加金额	166,827.52	4,242,195.61	1,075,433.62	491,341.45	1,462,889.25	7,438,687.45
(1) 购置	166,827.52	1,350,486.69	1,075,433.62	491,341.45	1,348,359.33	4,432,448.61
(2) 在建工程转入		2,891,708.92			114,529.92	3,006,238.84
3.本期减少金额		14,529.91	1,086,614.00			1,101,143.91
(1) 处置或报废		14,529.91	1,086,614.00			1,101,143.91
4.2021.12.31	113,685,266.91	59,851,428.01	4,432,668.84	14,681,229.10	49,635,505.67	242,286,098.53
二、累计折旧						
1.2020.12.31	25,490,513.38	23,634,392.45	3,838,794.86	7,662,250.38	31,754,332.85	92,380,283.92
2.本期增加金额	3,175,955.70	2,775,302.80	150,749.04	1,032,690.28	2,296,006.14	9,430,703.96
(1) 计提	3,175,955.70	2,775,302.80	150,749.04	1,032,690.28	2,296,006.14	9,430,703.96
3.本期减少金额		3,163.08	1,032,283.30			1,035,446.38
(1) 处置或报废		3,163.08	1,032,283.30			1,035,446.38
4.2021.12.31	28,666,469.08	26,406,532.17	2,957,260.60	8,694,940.66	34,050,338.99	100,775,541.50
三、减值准备						
1.2020.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021.12.31						
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	85,018,797.83	33,444,895.84	1,475,408.24	5,986,288.44	15,585,166.68	141,510,557.03
2.2020.12.31 账面价值	88,027,926.01	31,989,369.86	605,054.36	6,527,637.27	16,418,283.57	143,568,271.07

说明：本报告期内受限的固定资产，详见附注五、16 短期借款说明。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江瑞邦宿舍楼	4,384,100.29	办理中
连云港瑞邦成品库	6,443,835.48	办理中

9、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	5,394,930.80	5,017,654.38
工程物资		
合 计	5,394,930.80	5,017,654.38

(1) 在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
连消设备工艺管道及平台工程	504,650.04		504,650.04	504,650.04		504,650.04
葡萄糖酸钾喷雾干燥项目	2,471,182.55		2,471,182.55	2,407,604.88		2,407,604.88
葡萄糖酸盐生产车间项目（酸钙新线）	2,419,098.21		2,419,098.21	1,372,609.92		1,372,609.92
厌氧塔工程				618,259.63		618,259.63
待调试验收设备				114,529.91		114,529.91
合 计	5,394,930.80		5,394,930.80	5,017,654.38		5,017,654.38

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2021.12.31
连消设备工艺管道及平台工程	504,650.04							504,650.04
八车间（净化系统）		677,317.44	677,317.44					
二车间结晶间工程		695,039.04	695,039.04					
技术开发部（二楼）技改项目		561,446.80	561,446.80					
葡萄糖酸钾喷雾干燥项目	2,407,604.88	63,577.67						2,471,182.55
葡萄糖酸盐生产车间项目（酸钙新线）	1,372,609.92	1,046,488.29						2,419,098.21
厌氧塔工程	618,259.63	293,805.31	912,064.94					
合 计	4,903,124.47	3,337,674.55	2,845,868.22					5,394,930.80

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
连消设备工艺管道及平台工程	519,800.00	97.09	95.00%	自有资金
八车间（净化系统）	785,117.00	100.00	100.00%	自有资金
二车间结晶间工程	678,897.00	100.00	100.00%	自有资金
技术开发部（二楼）技改项目	521,495.00	100.00	100.00%	自有资金
葡萄糖酸钾喷雾干燥项目	2,500,000.00	98.85	95.00%	自有资金
葡萄糖酸盐生产车间项目（酸钙新线）	28,516,000.00	8.48	26.00%	自有资金
厌氧塔工程	996,000.00	100.00	100.00%	自有资金
合 计	34,517,309.00			

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
2020.12.31		
加：会计政策变更	964,676.87	964,676.87
1.2021.01.01	964,676.87	964,676.87
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31	964,676.87	964,676.87
二、累计折旧		
2020.12.31		
加：会计政策变更		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额	382,158.77	382,158.77
（1）计提	382,158.77	382,158.77
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31	382,158.77	382,158.77
三、减值准备		
2020.12.31		
加：会计政策变更		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	582,518.10	582,518.10
2. 2021.01.01 账面价值	964,676.87	964,676.87

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、1。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	莫匹罗星菌种技术	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	28,253,493.47	1,500,943.36	29,754,436.83
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021.12.31	28,253,493.47	1,500,943.36	29,754,436.83
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	莫匹罗星菌种技术	合计
1. 2020.12.31	8,428,383.97	888,058.06	9,316,442.03
2. 本期增加金额	569,543.83	150,094.32	719,638.15
(1) 计提	569,543.83	150,094.32	719,638.15
3. 本期减少金额			
4. 2021.12.31	8,997,927.80	1,038,152.38	10,036,080.18
三、减值准备			
1. 2020.12.31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	19,255,565.67	462,790.98	19,718,356.65
2. 2020.12.31 账面价值	19,825,109.50	612,885.30	20,437,994.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	562,299.40	政府未确认地块性质

12、开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
葡萄糖酸钙注射液技术	2,010,188.68		984,528.30			2,994,716.98
咪唑立宾工业化合成生产工艺技术	1,000,000.00		1,000,000.00			2,000,000.00
合 计	3,010,188.68		1,984,528.30			4,994,716.98

续：

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
葡萄糖酸钙注射液技术	2020年1月	外购药品开发技术	80.00%
咪唑立宾工业化合成生产工艺技术	2020年1月	外购药品开发技术	50.00%

说明：外购药品开发技术以及公司继续在外购技术基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出。

13、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
宿舍楼及食堂装修	704,939.71		192,256.32		512,683.39

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
排污权使用费		110,400.00	22,080.00		88,320.00
合 计	704,939.71	110,400.00	214,336.32		601,003.39

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,815,298.31	272,294.75	2,046,548.70	306,982.31
内部交易未实现利润	834,634.06	125,195.11	539,573.12	80,935.97
其他（政府补助）	341,641.26	51,246.19	368,298.62	55,244.79
小 计	2,991,573.63	448,736.05	2,954,420.44	443,163.07

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	544,921.80	304,239.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年	—	1,115.11	
2022 年	310.35	310.35	
2023 年	512.59	512.59	
2024 年	922.22	922.22	
2025 年	301,379.33	301,379.33	
2026 年	241,797.31	—	
合 计	544,921.80	304,239.60	

15、其他非流动资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	14,857.35		14,857.35	337,323.91		337,323.91
预付房屋、设备款	1,323,774.18		1,323,774.18	659,826.31		659,826.31
合 计	1,338,631.53		1,338,631.53	997,150.22		997,150.22

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	33,416,516.20	57,082,872.69

说明：

(1) 中国农业银行股份有限公司温州分行抵押借款本金人民币 1,700.00 万元，美元 100.00 万元，系以浙江瑞邦药业股份有限公司不动产权证书号为浙（2016）温州市不动产权第 0004099 号的不动产：土地使用权面积 68,915.15.00 m²，房屋建筑面积 28,260.29 m²为抵押物。

(2) 江苏赣榆农村商业银行股份有限公司抵押借款本金 1,000.00 万元，系以连云港瑞邦药业有限公司房产证编号分别为连房权证青字第 Q00032366 号、连房权证青字第 Q00032366-1 号、连房权证青字第 Q00032366-2 号，建筑面积 19,993.55 平方米的房产和土地使用证编号为赣国用（2014）第 764 号，土地面积 102,572.00 平方米为抵押物。

17、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	3,869,269.42	7,703,199.85
工程款	422,581.55	997,107.70
设备款	519,688.04	524,900.79
服务费	2,012,447.92	2,483,944.42
其他	93,539.62	50,000.00
合 计	6,917,526.55	11,759,152.76

说明：本期不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	3,738,132.22	1,992,687.94

19、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	5,789,823.61	36,237,861.34	35,352,987.62	6,674,697.33
离职后福利-设定提存计划		1,983,198.57	1,879,346.20	103,852.37
合 计	5,789,823.61	38,221,059.91	37,232,333.82	6,778,549.70

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,940,267.15	29,997,740.93	29,529,011.50	5,408,996.58

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
职工福利费		2,852,238.08	2,852,238.08	
社会保险费	101,439.20	1,248,029.76	1,252,962.94	96,506.02
其中：1. 医疗保险费	101,439.20	1,145,353.82	1,152,040.94	94,752.08
2. 工伤保险费		58,303.94	56,550.00	1,753.94
3. 生育保险费		44,372.00	44,372.00	
住房公积金		1,497,071.36	1,497,071.36	
工会经费和职工教育经费	748,117.26	642,781.21	221,703.74	1,169,194.73
合 计	5,789,823.61	36,237,861.34	35,352,987.62	6,674,697.33

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		1,983,198.57	1,879,346.20	103,852.37
其中：基本养老保险费		1,922,659.18	1,822,388.80	100,270.38
失业保险费		60,539.39	56,957.40	3,581.99
合 计		1,983,198.57	1,879,346.20	103,852.37

20、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	2,407,894.62	3,098,904.68
增值税	862,763.97	1,091,547.82
房产税	508,649.07	504,716.74
个人所得税	454,967.83	414,578.68
城市维护建设税	179,113.52	53,491.73
土地使用税	101,316.34	101,316.64
教育费附加	84,109.60	27,672.60
地方教育附加	56,073.08	18,448.41
印花税	5,947.70	7,542.70
环境保护税	1,481.07	
合 计	4,662,316.80	5,318,220.00

21、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	812,137.75	152,198.11
合 计	812,137.75	152,198.11

(1) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
押金	2,000.00	2,000.00
租金	400,000.00	
代收代付款	163,429.98	105,198.11
其他	246,707.77	45,000.00
合 计	812,137.75	152,198.11

说明：本期不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	9,012,890.63	
一年内到期的租赁负债	286,050.36	
合 计	9,298,940.99	

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	9,012,890.63	

说明：中国农业银行股份有限公司温州分行抵押借款本金 900.00 万元，系以浙江瑞邦药业股份有限公司不动产权证书号为浙（2016）温州市不动产权第 0004099 号的不动产：土地使用权面积 68,915.15.00 m²，房屋建筑面积 28,260.29 m²为抵押物。

23、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	303,837.41	93,205.64

24、长期借款

项 目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
抵押借款	9,012,890.63	4.6875%- 4.9875%	9,012,890.63	4.6875%- 4.9875%
小 计	9,012,890.63		9,012,890.63	
减：一年内到期的长期借款	9,012,890.63			
合 计			9,012,890.63	

25、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	500,000.00	900,000.00
未确认融资费用	-20,435.96	-51,989.79

小 计	479,564.04	848,010.21
减：一年内到期的租赁负债	286,050.36	368,446.17
合 计	193,513.68	479,564.04

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 31,553.83 元，计入到财务费用-利息支出中。

26、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	417,381.95	45,000.00	35,007.36	427,374.59	研发项目和污水监控设备政府给予补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、49、政府补助。

27、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	本期增减(+、-)				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	8,650.00	350.00					9,000.00

说明：本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 4 月 25 日出具致同验字(2021)第 331C000205 号验资报告。

28、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	37,855.67	6,343,962.26		6,381,817.93
其他资本公积	1,238,846.81			1,238,846.81
合 计	1,276,702.48	6,343,962.26		7,620,664.74

说明：本次增资收到募集资金人民币 10,010,000.00 元，经扣除公司自行支付的中介机构费和其他发行相关费用人民币 166,037.74 元后，实际募集资金净额为人民币 9,843,962.26 元，其中：新增注册资本人民币 3,500,000.00 元，余额人民币 6,343,962.26 元计入资本公积。

29、盈余公积

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	12,025,248.15		12,025,248.15	1,930,645.60		13,955,893.75

说明：法定盈余公积增加按照母公司净利润的 10% 计提。

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	76,306,235.03	62,071,746.18	
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后 期初未分配利润	76,306,235.03	62,071,746.18	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,890,698.82	30,013,625.98	
减: 提取法定盈余公积	1,930,645.60	2,804,137.13	10.00%
应付普通股股利	15,029,999.99	12,975,000.00	
期末未分配利润	78,236,288.26	76,306,235.03	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	7,684.19	228,696.05	

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,181,886.23	97,462,347.88	159,548,244.89	75,121,464.94

(2) 营业收入、营业成本按行业(或产品类型)划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
化学药品原料制造业	171,181,886.23	97,462,347.88	159,548,244.89	75,121,464.94
其中: 环孢素系列	27,514,124.70	9,072,072.01	24,587,342.10	7,429,330.50
硫链丝菌素系列	11,549,078.06	2,834,335.60	10,890,545.36	2,105,072.41
莫匹罗星系列	25,319,579.81	12,860,719.88	15,426,686.98	6,423,289.44
葡萄糖酸盐系列	106,799,103.66	72,695,220.39	108,643,670.45	59,163,772.59
合 计	171,181,886.23	97,462,347.88	159,548,244.89	75,121,464.94

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	68,551,550.07	31,608,495.46	66,118,823.58	24,477,991.35
国外	102,630,336.16	65,853,852.42	93,429,421.31	50,643,473.59
合 计	171,181,886.23	97,462,347.88	159,548,244.89	75,121,464.94

(4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	环孢素系列	硫链丝菌素系列	莫匹罗星系列	葡萄糖酸盐系列	
主营业务收入	27,514,124.70	11,549,078.06	25,319,579.81	106,799,103.66	171,181,886.23
其中：在某一时间点确认	27,514,124.70	11,549,078.06	25,319,579.81	106,799,103.66	171,181,886.23
合计	27,514,124.70	11,549,078.06	25,319,579.81	106,799,103.66	171,181,886.23

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	809,637.16	864,863.38
房产税	605,733.89	599,493.69
城镇土地使用税	407,966.52	405,264.86
教育费附加	367,457.07	387,845.54
地方教育费附加	244,971.38	258,563.72
印花税	68,446.30	62,363.70
车船使用税	4,860.00	5,040.00
建环境保护税	5,228.59	6,469.20
合计	2,514,300.91	2,589,904.09

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	6,341,019.00	5,121,167.95
职工薪酬	3,579,896.89	2,797,127.75
办公费	919,345.79	666,162.73
包装费	852,844.61	818,931.00
差旅费	618,230.84	499,497.80
交通费	427,277.07	250,962.67
使用权资产折旧费	382,158.77	
展览费	228,705.91	260,535.21
招待费	217,412.50	109,332.65
会务费	94,339.62	384,000.00
租赁费	82,750.34	450,000.00
保险费	58,087.56	68,006.87
咨询费		238,234.18
装修费		482,645.00
其他	1,135,033.71	378,154.94
合计	14,937,102.61	12,524,758.75

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,350,278.40	10,372,138.30
修理费	5,515,956.87	8,355,108.64
折旧费	926,555.35	930,079.17
无形资产摊销	719,638.15	719,638.15
绿化及排污费	490,658.75	286,083.67
中介机构服务费	448,445.29	715,399.75
办公费	361,916.53	505,909.42
汽车相关费用	232,310.59	258,064.71
差旅费	211,730.01	274,580.86
水电费	104,545.61	71,652.86
业务招待费	84,632.30	272,247.13
残疾人就业保障金	62,989.60	24,387.42
通讯费	30,425.19	39,136.68
会务费	16,509.44	
咨询费		283,018.86
其他	1,389,685.82	1,903,513.63
合 计	22,946,277.90	25,010,959.25

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,751,851.27	4,436,206.35
材料费	742,896.58	1,041,302.74
折旧费	1,274,202.57	734,407.01
水电燃气费	329,091.40	410,600.29
其他	709,793.12	205,394.75
合 计	7,807,834.94	6,827,911.14

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,926,765.80	4,356,631.56
减：利息收入	74,793.63	61,177.51
汇兑损益	775,656.05	1,807,086.36
手续费及其他	97,407.14	82,134.07
合 计	4,725,035.36	6,184,674.48

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关的政府补助	1,102,895.56	3,249,979.09	与收益相关
与资产相关的政府补助	35,007.36	39,762.29	与资产相关
合 计	1,137,902.92	3,289,741.38	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、49、政府补助。

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	226,072.33	992,498.64

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	88,563.62	60,424.31
其他应收款坏账损失	142,686.77	-104,999.44
合 计	231,250.39	-44,575.13

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-453,091.50

41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-36,123.62	

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
无法支付的款项	485,434.10		485,434.10
其他	2,400.53	645.70	2,400.53
合 计	487,834.63	645.70	487,834.63

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,366.83	199,817.28	11,366.83
停工损失	414,439.47	386,988.57	414,439.47
罚款滞纳金支出	80,626.05		80,626.05
其他	300.00	350.00	300.00

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
合 计	506,732.35	587,155.85	506,732.35

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

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	3,444,065.09	4,523,342.75
递延所得税费用	-5,572.98	-50,333.25
合 计	3,438,492.11	4,473,009.50

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,329,190.93	34,486,635.48
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	3,349,378.64	5,172,995.32
某些子公司适用不同税率的影响	-24,179.73	-30,137.93
对以前期间当期所得税的调整	1,181,802.52	
不可抵扣的成本、费用和损失	30,216.59	22,947.28
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	60,449.33	75,344.83
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,159,175.24	-768,140.00
所得税费用	3,438,492.11	4,473,009.50

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	1,057,753.71	8,000,000.00
代收代付款		71,663.20
代垫费用、备用金	1,474.00	647,880.00
收到的利息收入	74,793.63	61,177.51
政府补助	1,147,895.56	3,492,166.09
其他	2,400.53	36,107.37
合 计	2,284,317.43	12,308,994.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	21,843,238.07	26,233,801.93
支付的往来款		7,890,000.00
其他	507,740.64	738,945.27
合 计	22,350,978.71	34,862,747.20

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益		1,044,329.74

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
个人借款	20,970,000.00	18,910,000.00
投资款	638,352.00	
合 计	21,608,352.00	18,910,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
个人借款	20,970,000.00	19,210,000.00
投资款	638,352.00	
偿还租赁负债支付的金额	324,001.71	
发行费用	166,037.74	
合 计	22,098,391.45	19,210,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,890,698.82	30,013,625.98
加：资产减值损失		453,091.50
信用减值损失	-231,250.39	44,575.13
固定资产折旧	9,430,703.96	9,449,972.68
使用权资产折旧	382,158.77	
无形资产摊销	719,638.15	719,638.15
长期待摊费用摊销	214,336.32	192,256.32
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)	36,123.62	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,366.83	199,817.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,702,421.85	3,442,909.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-226,072.33	-992,498.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,572.98	-50,333.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,459,858.23	-7,551,540.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,746,160.88	104,078.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,410,721.65	4,502,223.36

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		-3,100.00
经营活动产生的现金流量净额	33,800,133.62	40,524,716.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,289,901.94	25,583,556.83
减：现金的期初余额	25,583,556.83	21,534,730.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,293,654.89	4,048,826.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	15,289,901.94	25,583,556.83
其中：库存现金	13,955.78	71,791.73
可随时用于支付的银行存款	15,275,946.16	25,511,765.10
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,289,901.94	25,583,556.83

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	51,997,733.89	抵押贷款
无形资产	18,693,266.27	抵押贷款
合 计	70,691,000.16	--

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	10,024.57	6.3757	63,913.65
其中：美元	10,024.57	6.3757	63,913.65
应收账款	2,435,127.75	6.3757	15,526,026.46
其中：美元	2,435,127.75	6.3757	15,526,026.46

49、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
化工有机酸的生物转化技术-葡萄糖氧化酶的发酵中试研究和酶催化工艺中试研究项目补助	财政拨款	368,298.62		26,657.36		368,298.62	其他收益	与资产相关的政府补助
2016 年开发区重点污染源自动监控建设项目省环保专项资金补助	财政拨款	49,083.33		3,100.00		45,983.33	其他收益	与资产相关的政府补助
2020 年第二批重点排污单位在线监控及运维项目补助	财政拨款		45,000.00	5,250.00		39,750.00	其他收益	与资产相关的政府补助
合计		417,381.95	45,000.00	35,007.36		454,031.95		

说明：

A、化工有机酸的生物转化技术-葡萄糖氧化酶的发酵中试研究和酶催化工艺中试研究项目补助款由科学技术部资源配置与管理司发放，用于该项目研究费用的支出的补助；

B、2016 年度开发区重点污染源自动监控建设项目省环保专项资金补助款由温州经济技术开发区交通市政环保局发放，用于对在线监控运维设备的补助。

C、2020 年第二批重点排污单位在线监控及运维项目补助由温州市生态环境局经济技术开发区分局发放，用于对排污在线监控设备的补助。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
化工有机酸的生物转化技术-葡萄糖氧化酶的发酵中试研究和酶催化工艺中试研究项目补助	财政拨款	36,662.29	26,657.36	其他收益	与资产相关的政府补助

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2020年第二批重点排污单位在线监控及运维项目补助	财政拨款		5,250.00	其他收益	与资产相关的政府补助
2016年开发区重点污染源自动监控建设项目省环保专项资金补助	财政拨款	3,100.00	3,100.00	其他收益	与资产相关的政府补助
2020年度企业研发费用补助	财政拨款		677,374.52	其他收益	与收益相关的政府补助
连云港赣榆区工业发展专项资金	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
科技创新高企认定	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2020年度浙南产业集聚区星级企业奖励	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2020年第二批重点排污单位在线监控及运维项目补助	财政拨款		29,700.00	其他收益	与收益相关的政府补助
2020年企业失业保险费稳岗返还	财政拨款		23,699.15	其他收益	与收益相关的政府补助
浙南产业集聚区专利补助奖励	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
小微企业新招用毕业高校毕业生社保补贴	财政拨款		15,525.12	其他收益	与收益相关的政府补助
2021年度绿色金融奖励	财政拨款		5,400.00	其他收益	与收益相关的政府补助
省级专利维持补助费	财政拨款		600.00	其他收益	与收益相关的政府补助
代扣个人所得税手续费			596.77	其他收益	与收益相关的政府补助
财政集中1998温州市级企业股份制改造奖励	财政拨款	1,119,174.13		其他收益	与收益相关的政府补助
2019年度企业研发费用补助	财政拨款	603,619.94		其他收益	与收益相关的政府补助
稳就业工业企业结构调整专项奖补资金	财政拨款	466,778.68		其他收益	与收益相关的政府补助
2020年社保返还	财政拨款	233,389.34		其他收益	与收益相关的政府补助
2020年高新企业认定补贴	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
温州市企业以工代训补贴	财政拨款	174,825.00		其他收益	与收益相关的政府补助
2020年高新技术企业培育库	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
小微企业新招用毕业高校毕业生社保补贴	财政拨款	79,718.00		其他收益	与收益相关的政府补助
2020年度疫情期间支持企业复工复产工业企业集中供热补助	财政拨款	64,270.00		其他收益	与收益相关的政府补助

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年高新技术企业培育库	财政拨款	60,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
2019 年度三星级企业奖励	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
2019 污水监控设施运维补助	财政拨款	26,500.00		其他收益	与收益相关的政府补助
2019 年高新技术企业培育库	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
2019 中央外经贸发展专项资金	财政拨款	11,900.00		其他收益	与收益相关的政府补助
绿色金融奖补资金	财政拨款	5,400.00		其他收益	与收益相关的政府补助
国家高新技术企业标识牌补助	财政拨款	4,404.00		其他收益	与收益相关的政府补助
合 计		3,289,741.38	1,137,902.92		

说明：采用总额法计入当期损益的政府补助情况（续）

补助项目	发放主体	发放原因	备注
化工有机酸的生物转化技术-葡萄糖氧化酶的发酵中试研究和酶催化工艺中试研究项目补助	中国生物技术发展中心	对该项目研发项目的补助	
2020 年第二批重点排污单位在线监控及运维项目补助	温州市生态环境局经济技术开发区分局	对排污在线监控设备的补助	
2016 年开发区重点污染源自动监控建设项目省环保专项资金补助	温州经济技术开发区交通市政环保局	对运维设备的补助	
2020 年度企业研发费用补助	浙南产业集聚区科技局	对研发费用的补助	
连云港赣榆区工业发展专项资金	连云港赣榆区工业和信息化局	对工业发展的补助	
科技创新高企认定	连云港市赣榆区财政局	对高新企业的奖励	
2020 年度浙南产业集聚区星级企业奖励	温州市经济技术开发区经济发展局	对企业的奖励	
2020 年第二批重点排污单位在线监控及运维项目补助	温州市生态环境局经济技术开发区分局	对运维设备维护费的补助	
2020 年企业失业保险费稳岗返还	温州市人力资源和社会保障局	失业保险费稳岗返还	
浙南产业集聚区专利补助奖励	温州市市场监督管理局经开区分局	对专利的补助	
小微企业新招用毕业高校生社保补贴	温州市就业创业管理服务中心	对高校生社保的补贴	
2021 年度绿色金融奖励	赣榆区生态环境局	对环境保护的补贴	
省级专利维持补助费		对专利的补助	
代扣个人所得税手续费		代扣个人所得税手续费	
财政集中 1998 温州市级企业股份制改造奖励	温州经济技术开发区经济发展局	对股改的奖励	
2019 年度企业研发费用补助	浙南产业集聚区科技局	对研发费用的补助	

补助项目	发放主体	发放原因	备注
稳就业工业企业结构调整专项奖补资金	温州市就业创业管理服务中心	对企业就业人员结构调整的奖补	
2020年社保返还	温州市人力资源和社会保障局	对社保的返还补贴	
2020年高新企业认定补贴	浙南产业集聚区科技局	对高新企业的奖励	
温州市企业以工代训补贴	温州市人力资源和社会保障局	对以工代训的补贴	
2020年高新技术企业培育库	连云港市科学技术局	对高新企业的奖励	
小微企业新招用毕业高校生社保补贴	温州市人力资源和社会保障局	对高校生社保的补贴	
2020年度疫情期间支持企业复工复产工业企业集中供热补助	浙南产业集聚区经济发展局	对供热的补助	
2018年高新技术企业培育库	连云港市科学技术局	对高新企业的奖励	
2019年度三星级企业奖励	温州市经济技术开发区经济发展局	对企业的奖励	
2019污水监控设施运维补助	温州市生态环境局经济技术开发区分局	对运维设备维护费的补助	
2019年高新技术企业培育库	连云港市科学技术局	对高新企业的奖励	
2019中央外经贸发展专项资金	温州市经济技术开发区商务局	对外贸发展的奖励	
绿色金融奖补资金	江苏省生态环境厅	对环境保护的补贴	
国家高新技术企业标识牌补助	浙南产业集聚区科技局	对标识牌的补助	

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
2020年度降低科创型企业融资成本贷款贴息	财政拨款	200,000.00		财务费用	与收益相关
温州市区中小微企业贷款贴息	财政拨款	42,187.00		财务费用	与收益相关
2021年度降低科创型企业融资成本贷款贴息	财政拨款		186,417.95	财务费用	与收益相关
合计		242,187.00	186,417.95		

说明：采用净额法冲减相关成本的政府补助情况（续）

补助项目	发放主体	发放原因	备注
2020年度降低科创型企业融资成本贷款贴息	浙南产业集聚区科技局	对贷款的贴息	--
温州市区中小微企业贷款贴息	浙南产业集聚区经济发展局	对贷款的贴息	--
创型企业融资成本贷款贴息	浙南产业集聚区科技局	对贷款的贴息	

六、合并范围的变动

本报告期未发生合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
连云港瑞邦药业有限公司	连云港	连云港	葡萄糖酸系列产品的生产等	100.00	--	同一控制下企业合并
连云港鑫瑞诚邦实业有限公司	连云港	连云港	房地产开发与销售等	100.00	--	同一控制下企业合并

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，

对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 71.88%（2020 年：84.12%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.74%（2020 年：95.38%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 3,100.00 万元（2020 年 12 月 31 日：2,800.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31				合计
	一年内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	1,528.99				1,528.99
应收票据	417.99				417.99
应收账款	2,064.92			52.88	2,117.79
其他应收款	51.68	0.50		11.25	63.43
金融资产合计	4,063.57	0.50		64.13	4,128.20
金融负债：					
短期借款	3,341.65				3,341.65
应付账款	584.63	57.50	19.30	30.32	691.75
其他应付款	76.47	0.99	0.11	3.64	81.21
一年内到期的非流动负债	929.89				929.89
租赁负债	19.35				19.35
金融负债和或有负债合计	4,952.00	58.49	19.41	33.96	5,063.86

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31				合计
	一年内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	2,558.36				2,558.36
应收票据	352.25				352.25
应收账款	2,482.57	0.62	2.92	55.50	2,541.61
其他应收款	131.93	-	50.00	11.25	193.19
金融资产合计	5,525.11	0.62	52.92	66.76	5,645.40
金融负债：					
短期借款	5,708.29				5,708.29
应付账款	1,123.85	21.93	3.79	26.35	1,175.92
其他应付款	10.47	0.11	0.20	4.44	15.22
一年内到期的非流动负债					
长期借款		901.29			901.29
租赁负债					
金融负债和或有负债合计	6,842.61	923.33	3.99	30.79	7,800.71

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 25.50% (2020 年 12 月 31 日：34.22%)。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况：本公司无母公司。

本公司最终控制方是：本公司无最终控制方。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郑亦铨	董事长、持股 5%以上自然人股东
朱少林	董事、持股 5%以上自然人股东
吴国荣	董事、持股 5%以上自然人股东
林育强	董事、持股 5%以上自然人股东
宁波美诺华药业股份有限公司	持股 5%以上法人股东
刘谦	董事

朱小峰	董事
姚芳	董事
陈通鑫	监事
陈国光	监事
吕泽龙	监事
陈笔	监事
林格	监事
戴俐	高级管理人员
林乐群	高级管理人员
卜光明	高级管理人员
潘雷诚	高级管理人员
魏玲玲	郑亦铎之配偶
苑小平	朱少林之配偶
叶萌	吴国荣之配偶
余雪琴	林育强之配偶
郑田园	郑亦铎之女儿
胡艳贞	林乐群之配偶
胡利利	陈通鑫之配偶
戴云彪	戴俐之父亲
林胜津	朱小峰之配偶
蔡秀华	卜光明之母亲
潘柏勋	潘雷诚之父亲
刘艺	郑亦铎之女婿

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郑亦铎	2,860.00 万元	2019/10/22	2021/10/22	是

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
郑田园	2,000,000.00	2021/1/5	2021/12/16	
胡艳贞	1,500,000.00	2021/1/4	2021/12/30	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
胡利利	360,000.00	2021/1/3	2021/12/29	
戴云彪	1,100,000.00	2021/1/4	2021/12/29	
林胜津	1,500,000.00	2021/1/4	2021/12/30	
蔡秀华	500,000.00	2021/1/4	2021/12/29	
蔡秀华	500,000.00	2021/1/5	2021/12/29	
潘柏勋	300,000.00	2021/1/4	2021/12/29	
刘艺	1,500,000.00	2021/1/5	2021/12/29	

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人,上期关键管理人员 12 人,支付薪酬情况见下表:

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,507,774.83	3,167,481.87

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	卜光明	37,623.98	40,000.00

7、关联方承诺

本公司不存在应披露的关联方承诺。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 27 日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

① 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021 年度
短期租赁	99,000.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31		2020.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	4,179,858.03		3,322,500.00		3,322,500.00

说明：

(1) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,179,858.03	100.00			4,179,858.03
其中：					
银行承兑汇票	4,179,858.03	100.00			4,179,858.03
合 计	4,179,858.03	100.00			4,179,858.03

续：

类 别	2020.12.31		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,322,500.00	100.00			3,322,500.00
其中：					
银行承兑汇票	3,322,500.00	100.00			3,322,500.00
合 计	3,322,500.00	100.00			3,322,500.00

说明：2021 年 12 月 31 日，不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	20,649,160.38	24,825,652.58
1至2年		6,200.00
2至3年		29,165.00
3至4年	5,700.00	22,521.60
4至5年		
5年以上	523,076.92	532,523.92
小计	21,177,937.30	25,416,063.10
减：坏账准备	689,548.97	778,112.59
合计	20,488,388.33	24,637,950.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,177,937.30	100.00	689,548.97	3.26	20,488,388.33
其中：					
应收国内企业客户	5,651,910.84	26.69	534,288.71	9.45	5,117,622.13
应收海外企业客户	15,526,026.46	73.31	155,260.26	1.00	15,370,766.20
合计	21,177,937.30	100.00	689,548.97	3.26	20,488,388.33

续：

类别	2020.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,416,063.10	100.00	778,112.59	3.06	24,637,950.51
其中：					
应收国内企业客户	5,664,457.67	22.29	580,596.54	10.25	5,083,861.13
应收海外企业客户	19,751,605.43	77.71	197,516.05	1.00	19,554,089.38
合计	25,416,063.10	100.00	778,112.59	3.06	24,637,950.51

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,123,133.92	9,411.01	0.18	5,074,047.15	25,990.38	0.51
1至2年				6,200.00	1,049.52	16.93
2至3年				29,165.00	10,190.86	34.94
3至4年	5,700.00	1,800.78	31.59	22,521.60	10,841.86	48.14
4至5年						
5年以上	523,076.92	523,076.92	100.00	532,523.92	532,523.92	100.00
合计	5,651,910.84	534,288.71	9.45	5,664,457.67	580,596.54	10.25

组合计提项目：应收海外企业客户

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	15,526,026.46	155,260.26	1.00	19,751,605.43	197,516.05	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	778,112.59
本期计提	
本期收回或转回	88,563.62
本期核销	
2021.12.31	689,548.97

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,223,033.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 143,033.79 元。

3、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	449,263.25	1,616,499.92
合计	449,263.25	1,616,499.92

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	445,389.59	1,260,313.03
1至2年	5,000.00	
2至3年		500,000.00
3至4年		
4至5年		13,588.60
5年以上	60,456.10	46,867.50
小计	510,845.69	1,820,769.13
减：坏账准备	61,582.44	204,269.21
合计	449,263.25	1,616,499.92

② 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	65,456.10	61,582.44	3,873.66	66,930.10	54,269.21	12,660.89
应收出口退税	341,545.59		341,545.59	1,135,514.30		1,135,514.30
应收其他款项	103,844.00		103,844.00	618,324.73	150,000.00	468,324.73
合计	510,845.69	61,582.44	449,263.25	1,820,769.13	204,269.21	1,616,499.92

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	450,389.59	0.25	1,126.34	449,263.25	
应收押金和保证金	5,000.00	22.53	1,126.34	3,873.66	
应收出口退税	341,545.59			341,545.59	
应收其他款项	103,844.00			103,844.00	
合计	450,389.59	0.25	1,126.34	449,263.25	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	60,456.10	100.00	60,456.10		
其他应收款	60,456.10	100.00	60,456.10		
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金					
应收出口退税					
应收其他款项					
合计	60,456.10	100.00	60,456.10		

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,260,313.03		128.17	1,260,184.86	
应收押金和保证金	6,474.00	1.98	128.17	6,345.83	
应收出口退税	1,135,514.30			1,135,514.30	
应收其他款项	118,324.73			118,324.73	
合计	1,260,313.03	0.01	128.17	1,260,184.86	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	560,456.10	36.42	204,141.04	356,315.06	
其他应收款	560,456.10	36.42	204,141.04	356,315.06	
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金					
应收出口退税					
应收其他款项					
合计	560,456.10	36.42	204,141.04	356,315.06	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	128.17	-	204,061.04	204,269.21
2020 年 12 月 31 日余额在本期	128.17	-	204,061.04	204,269.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	998.17		6,315.06	7,313.23
本期转回	-	-	150,000.00	150,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,126.34	-	60,456.10	61,582.44

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 510,845.69 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 61,582.44 元。

4、长期股权投资

项 目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,929,331.59		31,929,331.59	31,929,331.59		31,929,331.59

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
连云港瑞邦药业有限公司	31,929,331.59			31,929,331.59		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,214,629.61	102,468,382.87	158,390,059.04	82,798,978.66

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
化学药品原料制造业	170,214,629.61	102,468,382.87	158,390,059.04	82,798,978.66
其中：环孢素系列	27,514,124.70	9,072,072.01	24,587,342.10	7,429,330.49
硫链丝菌素系列	11,549,078.06	2,834,335.60	10,890,545.36	2,105,072.41
莫匹罗星系列	25,319,579.81	12,860,719.88	15,426,686.98	6,423,289.44
葡萄糖酸盐系列	105,831,847.04	77,701,255.38	107,485,484.60	66,841,286.32
合 计	170,214,629.61	102,468,382.87	158,390,059.04	82,798,978.66

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	67,584,293.45	28,274,659.92	64,960,637.73	24,791,984.84
国外	102,630,336.16	74,193,722.95	93,429,421.31	58,006,993.82
合 计	170,214,629.61	102,468,382.87	158,390,059.04	82,798,978.66

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	环孢素系列	硫链丝菌素系列	莫匹罗星系列	葡萄糖酸盐系列	
主营业务收入	27,514,124.70	11,549,078.06	25,319,579.81	105,831,847.04	170,214,629.61
其中：在某一时点确认	27,514,124.70	11,549,078.06	25,319,579.81	105,831,847.04	170,214,629.61
合 计	27,514,124.70	11,549,078.06	25,319,579.81	105,831,847.04	170,214,629.61

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	226,072.33	992,498.64

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-47,490.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,324,320.87	
委托他人投资或管理资产的损益	226,072.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,530.89	

项 目	本期发生额	说明
非经常性损益总额	1,495,371.86	
减：非经常性损益的所得税影响数	236,399.69	
非经常性损益净额	1,258,972.17	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,258,972.17	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.23	0.2127	0.2127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.55	0.1985	0.1985

浙江瑞邦药业股份有限公司

2022年4月27日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书处。