



鼎泰药业

NEEQ : 839587

浙江鼎泰药业股份有限公司

Zhejiang Dingtai Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、公司获批国家级专精特新“小巨人”企业名单。
- 2、公司新型镇痛（CBD）透皮制剂研发与制备创新团队入选“创新嘉兴·精英引领计划”领军型创新创业团队项目。

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	95

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。

公司负责人来明强、主管会计工作负责人滕红梅及会计机构负责人（会计主管人员）张慧敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

嘉兴知联中佳会计师事务所（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

公司主要从事药品营销服务，一直全方位、多角度的打造核心竞争力，因国内营销服务类企业数量众多且竞争激烈，如果公司在年度报告中披露前五大客户和供应商名称，可能会对公司维持前五大客户和供应商的稳定性产生不利影响，并不利于公司开展业务，使公司丢失竞争优势。

因此，公司为保障自身权益价值，保护重要客户和供应商信息以避免流失，特申请全国中小企业股份转让系统有限责任公司豁免公司在年度报告中披露前五大客户和供应商名称以“客户 X”、“供应商 X”代替。

【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
技术失密的风险	公司目前拥有的生产工艺、关键技术控制条件等核心技术对公司的未来发展至关重要，公司研发的各种药物的技术文件和材料等也归公司所有。尽管公司有严格的保密制度和行之有效的保密方式，且自公司成立以来并未发生过失密事件，但不能排除将来存在技术成果被泄漏或被他人盗窃失密，从而影响公司发展的可能。
新产品研发风险	医药行业新产品研发周期长、投资高、风险较大。根据《药品

	注册管理办法》、《药品注册现场核查管理规定》新药研发一般需经过临床前研究、临床试验以及新药证书与生产批准文号的报批等阶段，其中新药证书与生产批准文号的报批阶段还要履行研制现场核查、药品标准复核、材料审评、生产现场检查、样品检验、审批等程序，各个阶段都需要有专家鉴定和医药管理部门审批。公司在面临较大发展机遇的同时，也存在新产品研发能否成功的不确定性风险。
内部控制风险	股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一个过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
主导产品生命周期影响	药品是特殊商品，其研制开发周期较长，生命周期受疗效、毒副作用、人体耐药性以及新一代产品面市等诸多因素的影响，从总体上看，药品的生命周期呈缩短趋势。
税收优惠风险	公司目前是高新技术企业，在报告期的企业所得税优惠税率为15%，目前公司持有的高新技术企业证书有效期自2020年1月至2022年12月，若公司未来不再符合相关税收优惠的要求，或者高新技术企业税收优惠政策有所变化，可能对公司的经营业绩造成不利影响。同时公司在2021年享受了研究开发费加计扣除的税收优惠政策，若该政策有变化，会对公司的经营业绩造成不利影响。
汇率变动风险	公司境外销售主要以美元结算，面临相应的汇率风险。近年来，国际政治经济形势变化较大，人民币兑美元的汇率走势面临较大的不确定性，同时随着我国政府对人民币汇率形成机制进行深化改革，人民币汇率弹性进一步加强。若人民币相对于美元出现升值，则会影响公司以人民币计量的销售收入，同时会给公司造成汇总损失，并可能影响部分客户的购买能力和支付能力，进而对公司业绩产生不利影响。
“二票制”的影响	2016年4月，国务院办公厅下发《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务的通知》，提出积极鼓励公立医院综合改革试点城市推行“两票制”。2016年12月国务院医改办颁布《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见》，意味着“两票制”正式落地，在全国范围内进一步推广。在“两票制”下，药品从生产厂家销售给流通企业开一次票，流通企业销售给医院再开一次票，旨在减少流通环节，降低医院药品的采购成本。“两票制”的实行，对药品生产企业营销渠道建设和优化提出了较高的要求，生产企业需要扩大营销队伍，拓展销售网络，提高精细化服务能力。公司如果不能及时适时行业政策的深刻变化，则可能导致受到一定的影响。
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	指	释义
公司、股份公司、鼎泰药业	指	浙江鼎泰药业股份有限公司
鼎泰有限	指	浙江鼎泰药业有限公司
有限公司	指	嘉兴康宝药业有限公司、浙江鼎泰药业有限公司
康宝药业	指	嘉兴康宝药业有限公司，系浙江鼎泰药业有限公司前身
桐乡医药	指	桐乡市医药用品厂（桐乡市鼎泰医药用品有限公司前身）
香港鼎泰	指	鼎泰国际（香港）有限公司
鼎益来投资	指	桐乡市鼎益来投资有限公司
鼎泰健康产业	指	浙江鼎泰健康产业发展有限公司
桐乡鼎泰医药	指	桐乡市鼎泰医药用品有限公司
鼎延堂中药饮片	指	浙江鼎延堂中药饮片有限公司
知联中佳所	指	嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行、2013年12月30日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
股份公司章程	指	2016年11月25日由股份公司股东大会通过的最新版《浙江鼎泰药业股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
美国 FDA	指	美国食品药品监督管理局

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江鼎泰药业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Dingtai Pharmaceutical Co., Ltd. Zhejiang Dingtai Pharm
证券简称	鼎泰药业
证券代码	839587
法定代表人	来明强

二、 联系方式

董事会秘书	徐建峰
联系地址	浙江省桐乡市梧桐街道环城南路 1392 号
电话	0573-88115608
传真	0573-88115638
电子邮箱	Xjf@zjdingtai.com
公司网址	www.zjdingtai.com
办公地址	浙江省桐乡市梧桐街道环城南路 1392 号
邮政编码	314500
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	浙江鼎泰药业股份有限公司办公室

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	1994 年 3 月 10 日
挂牌时间	2016 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-中成药生产-中成药生产
主要业务	外用药及外用卫生材料及敷料产品的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	贴膏、乳膏、原料药及外用卫生材料及敷料产品的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（来明强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（来明强），一致行动人为（来明强/来煜律/沈冰梅）

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	91330483609454600U	否
注册地址	浙江省桐乡市梧桐街道环城南路 1392 号	否
注册资本	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	窦晓丹	金凯飞	无	无
	2 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	浙江省嘉兴市东升东路 211 号东升大楼 1 幢 701-703 室			

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	133,747,942.91	132,131,487.87	1.22%
毛利率%	27.02%	28.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,651,741.61	10,088,472.19	15.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,820,635.41	9,215,999.05	-25.99%
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）	21.70%	23.55%	-
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）	12.70%	21.52%	-
基本每股收益	0.47	0.40	17.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	117,929,043.44	98,681,188.09	19.51%
负债总计	58,403,173.73	50,807,059.99	14.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,525,869.71	47,874,128.10	24.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	1.91	24.61%
资产负债率%（母公司）	49.52%	51.49%	-
资产负债率%（合并）	49.52%	51.49%	-
流动比率	140.92%	129.48%	-
利息保障倍数	28.30	23.05	-

(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	10,196,338.12	14,286,147.46	-28.63%
应收账款周转率	4.73	6.28	-
存货周转率	3.40	4.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.51%	19.21%	-
营业收入增长率%	1.22%	20.81%	-
净利润增长率%	15.50%	23.58%	-

(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	25,000,000	25,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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	12,211.83
计入当期损益的政府补助	5,578,971.22
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	109,460
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,981.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,530.76
非经常性损益合计	5,684,192.59
所得税影响数	853,086.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,831,106.20

(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 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
其他应收款	2,637,019.94	1,937,019.94	-	-
递延所得税资产	459,495.74	354,495.74	-	-
资产总计	99,486,188.09	98,681,188.09	-	-
所有者权益合计	48,679,128.10	47,874,128.10	-	-
未分配利润	17,684,100.22	16,879,100.22	-	-
管理费用	8,406,531.76	8,873,198.40	-	-
信用减值损失	-768,438.14	-68,438.14	-	-
所得税	2,833,195.57	2,938,195.57	-	-
净利润	9,960,138.83	10,088,472.19	-	-
流动资产合计	66,146,012.89	65,446,012.89		
非流动资产合计	33,340,175.20	33,235,175.20		
归属于母公司所有者权益合计	48,679,128.10	47,874,128.10	-	-
负债和所有者权益总计	99,486,188.09	98,681,188.09	-	-
营业总成本	119,596,561.08	120,063,227.72	-	-
营业利润	12,630,351.77	12,863,685.13	-	-
利润总额	12,793,334.40	13,026,667.76	-	-
持续经营利润(净亏损以“-”号填列)、归属于母公司所有者的净利润	9,960,138.83	10,088,472.19	-	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	22.79%	23.55%	-	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	20.80%	21.52%	-	-

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

（一）会计政策变更

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本公司年初留存收益和财务报表其他相关项目金额无影响。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。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。

（1）本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁（选择简化处理方法的短

期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时, 本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并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。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理: -对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

— 计量租赁负债时, 对具有相似特征的租赁采用同一折现率;

— 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, 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, 根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产;

— 对首次执行新租赁准则当年期初之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

本公司对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整, 自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响列报如下: 无

(二) 前期差错更正

根据与浙江巨鑫建设有限公司提供相关污水、车间各类棚等零星工程合同, 调整健康产业代付的房屋工程款。2021 年本公司针对前期会计差错事项进行了更正, 并采用追溯调整法对 2020 年度财务报表更行了更正。

(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

公司立足于医药行业，专注于医药行业外用药和外用卫生材料及敷料的研发、生产与销售。公司持续深入研究药物高效释放、安全无副作用的新型基质和材料，并致力于医药行业产业链的开发应用，拥有国际一流的贴膏剂、软膏剂等一系列外用药的先进技术和生产经验，面向国内外客户，为客户提供更多更好的产品和服务，最终获取长期持续的收入、利润和现金流。公司拥有药品生产许可证、医疗器械生产企业许可证、第一类医疗器械生产备案凭证、药品 GMP 证书、全国工业产品生产许可证、对外贸易经营者备案登记表、中华人民共和国海关报关单位注册登记证书，并通过美国 FDA 认证，拥有专利项，包括实用新型专利项，外观设计专利项、发明专利项。公司是国家高新技术企业，不断研发新产品和改进生产工艺，提升公司产品的市场竞争力，延长产品生命周期；新产品项目的开发可以生产出全新产品，打开公司新的经营领域，寻求新的发展空间；同时通过新产品的开发及技术创新，可以培养一批能工巧匠及业务能手，极大提高技术的开发创新能力，使公司获得长期可持续的竞争优势。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	浙江鼎泰药业股份有限公司 2021 年获批专精特新“小巨人”企业名单；浙江鼎泰药业股份有限公司 2020 年度认定为高新技术企业；浙江鼎泰药业股份有限公司 2006 年度认定为科技型中小企业。

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	12,461,938.85	10.57%	9,316,948.20	9.44%	33.76%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	28,964,330.97	24.56%	22,744,373.62	23.05%	27.35%
存货	34,689,048.51	29.42%	22,778,649.76	23.08%	52.29%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,981,543.2	24.58%	25,656,012.23	26.00%	12.96%
在建工程	-	-	1,076,899.00	1.09%	-
无形资产	320,343.42	0.27%	110,078.01	0.11%	191.01%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	14,709,959.12	12.47%	11,640,000.00	11.80%	26.37%
长期借款	-	-	-	-	-
未分配利润	27,365,667.67	23.21%	16,879,100.22	17.10%	2.13%
其他应收款	306,901.66	1.96%	1,937,019.94	0.26%	-84.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2021年期末较2020年期末增加了314万，增加的原因是2021年增加了短期借款金额。
- 2、应收账款：2021年期末较2020年期末增加了622万，增加的原因是受2021年大形势的影响，导致应收账款回款周期增长。
- 3、存货：2021年期末较2020年期末增加了1191万，增加的原因是2021年存货价格上涨，受多方面因素影响导致库存增加。
- 4、无形资产：2021年期末较2020年期末增加了21万，增加的原因是由于办公和生产的需要购入了一款新软件。
- 5、未分配利润：2021年期末较2020年期末增加了1049万，增加的原因是2021年全年盈利，实现净利润。
- 6、其他应收款：2021年期末较2020年期末减少了163万，减少的原因是2021年结清备用金。
- 7、短期借款：2021年期末较2020年期末增加了307万。增加的原因是2021年受大形势影响，需要增加流动资产对资金的需要。

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	133,747,942.91	-	132,131,487.87	-	1.22%
营业成本	97,607,502.71	72.98%	94,730,540.07	71.69%	3.04%
毛利率	27.02%	-	28.31%	-	-
销售费用	7,071,182.85	5.29%	6,865,915.31	5.20%	2.99%
管理费用	11,537,965.88	8.63%	8,873,198.4	6.72%	30.03%
研发费用	9,638,253.24	7.21%	6,991,569.49	5.29%	37.86%
财务费用	706,009.16	0.53%	1,758,435.84	1.33%	-59.85%
信用减值损失	-437,635.95	-0.33%	-68,438.14	-0.05%	-539.46%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	5,508,103.14	4.12%	699,758.12	0.53%	687.14%
投资收益	109,460	0.08%	164,105.00	0.12%	-33.30%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,826,621.56	8.84%	12,863,685.13	9.74%	-8.06%
营业外收入	74,398.87	0.06%	167,287.63	0.13%	-55.53%
营业外支出	19,981.25	0.01%	4,305.00	-	364.14%
净利润	11,651,741.61	8.71%	10,088,472.19	7.64%	15.50%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用：2021 年期末较 2020 年期末增加了 266 万，增加的原因是人工成本的上涨。
- 2、研发费用：2021 年期末较 2020 年期末增加了 265 万，增加的原因是加大了对于科技方面的重视程度，对于研发费用的投入增加，另外人工成本上涨。
- 3、财务费用：2021 年期末较 2020 年期末减少了 105 万，减少的原因是 2021 年受汇率影响的程度减小，减少了汇兑损益。
- 4、其他收益：2021 年期末较 2020 年期末增加了 481 万，增加的原因是 2021 年收到 2020 创新嘉兴精英引领计划创新团队（A）补助 500 万。

(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	133,487,571.48	131,897,695.02	1.21%
其他业务收入	260,371.43	233,792.85	11.37%
主营业务成本	97,366,127.58	94,496,747.22	3.04%
其他业务成本	241,375.13	233,792.85	3.24%

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	毛利率比上年同期增减%

					增减%	
膏药贴片类	68,575,616.45	47,561,701.21	30.64%	8.54%	17.38%	-5.23%
医疗器械类	4,120,880.53	3,545,816.58	13.95%	-40.45%	-38.27%	-3.05%
丙酸氯倍他索	9,212,212.39	8,599,594.45	6.65%	-17.54%	-17.06%	-0.54%
乳膏	35,975,839.49	28,700,906.64	20.22%	-3.93%	3.01%	-5.38%
喷雾剂	15,603,022.62	8,958,108.70	42.59%	18.38%	-10.46%	18.50%
小计	133,487,571.48	97,366,127.58	27.06%	1.21%	3.04%	-1.30%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、医疗器械 2021 年较上期减少 40.45%，是由于市场需求减少，公司减少了医疗器械种类，从而导致销售减少。

(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	客户 1	55,940,440.19	41.83%	否
2	客户 2	6,900,226.37	5.16%	否
3	客户 3	6,068,399.89	4.54%	否
4	客户 4	6,053,771.68	4.53%	否
5	客户 5	4,266,902.65	3.19%	否
合计		79,229,740.78	59.25%	-

(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	供应商 1	12,141,000.00	13.22%	否
2	供应商 2	5,979,124.00	6.51%	否
3	供应商 3	5,008,015.10	5.45%	否
4	供应商 4	4,950,372.81	5.39%	否
5	供应商 5	4,589,994.80	5.00%	否
合计		32,668,506.71	35.57%	-

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	10,196,338.12	14,286,147.46	-28.63%
投资活动产生的现金流量净额	-9,030,096.80	-6,695,817.64	-34.86%
筹资活动产生的现金流量净额	2,251,919.39	-2,450,771.35	191.89%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少了 409 万，减少 28.63%，主要原因是由于 2021 年原辅材料价格的上涨，促使购买商品、接受劳务支付的现金增加了 779 万，其次 2021 年员工薪酬、社保基数上涨，促使支付给职工以及为职工支付的现金增加了 774 万。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 233 万，减少 34.86%，主要原因是由于 2021 年的设备、机器等固定资产投资额较 2020 年增加了 236 万。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 470 万，增加 191.89%，主要原因由于 2021 年取得借款的金额较 2020 年增加 265 万。

(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

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

根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统规范性文件的要求，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司在机构、资产、业务、财务、人员等方面完全独立，具有良好的独立自主经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司管理层及核心技术人员稳定，员工队伍稳定，熟练工、技术工的流动性小，对公司的忠诚度较高，认可公司的企业文化，管理不断规范，公司业绩持续稳定增长的发展态势。报告期内，公司及时足额缴纳各项税费，按时发放员工工资，未发生因欠税、欠薪等违法行为，未恶意拖欠供应商货款，亦未发生涉及重大金额赔付的纠纷、诉讼。公司合法经营，不存在吊销营业执照、生产许可证、重大污染等可能终止企业经营的情况，公司拥有较多专利和注册商标的知识产权，公司与浙江鼎泰健康产业发展有限公司签订的租房协议时间较长，不存在经营场所被收回的情况。

综上所述，公司营业收入平衡增长，客户较稳定且新客户在不断增加，营运记录良好，不存在影响公司持续经营的重大不确定事项，公司具有较强的持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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.(六)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	400,000.00	106,194.69
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
其他	2,500,000.00	2,324,676.89

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：

上述所有关联交易均源于实际业务需要，是合理的、必要的。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情景，不会对本公司造成不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 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
实际控制人或控股股东	2016年12月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	否	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	否	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	否	不涉及

报告期内，上述人员均遵守了承诺，未发生违背事项。

(六) 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
其他货币资金	流动资产	冻结	7,000.00	0.0059%	ETC 保证金
其他货币资金	流动资产	冻结	25,116.75	0.2130%	银行保证金账户利息
总计	-	-	32,116.75	0.2189%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述所有资产权利受限事项均源于实际业务需要，是合理的、必要的。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情景，不会对本公司造成不利影响。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,509,618	58.0385%	-1,127,500	13,382,118	53.5285%
	其中：控股股东、实际控制人	7,998,177	31.9927%	-2,250,000	5,748,177	22.9927%
	董事、监事、高管	2,758,294	11.0332%	-2,250,000	508,294	2.0332%
	核心员工	2,758,294	11.0332%	-2,250,000	508,294	2.0332%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,490,382	41.9615%	1,127,500	11,617,882	46.4715%
	其中：控股股东、实际控制人	8,952,882	35.8115%	0	8,952,882	35.8115%
	董事、监事、高管	10,377,882	41.5115%	0	10,377,882	41.5115%
	核心员工	10,377,882	41.5115%	0	10,377,882	41.5115%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数				6		

股本结构变动情况:

适用 不适用

(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	来明强	11,237,176	-2,250,000	8,987,176	35.9487%	8,952,882	34,294		
2	桐乡市 来益生 投资管理 合伙企业 (有限 合伙)	5,999,941		5,999,941	23.9998%	0	5,999,941		
3	来煜律	5,713,883		5,713,883	22.8555%	0	5,713,883		
4	沈冰梅	0	2,400,000	2,400,000	9.6000%	1,240,000	1,160,000		
5	滕红梅	1,209,000		1,209,000	4.8360%	907,500	301,500		
6	徐建峰	690,000		690,000	2.7600%	517,500	172,500		
7	张利华	150,000	-150,000	0	0%	0	0		
	合计	25,000,000	0	25,000,000	100%	11,617,882	13,382,118		

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东来明强与来煜律系父子；股东来明强与沈冰梅系夫妻；股东沈冰梅与来煜律系母子；股东来明强持有来益生投资 40.83%的股份。

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	担保	中国工商银行股份有限公司桐乡支行	银行	1,000,000	2021年1月22日	2022年1月21日	3.85%
2	担保	中国工商银行股份有限公司桐乡支行	银行	2,000,000	2021年3月19日	2022年3月18日	3.85%
3	担保	中国工商银行股份有限公司桐乡支行	银行	2,000,000	2021年4月25日	2022年4月24日	3.85%
4	担保	中国工商银行股份有限公司桐乡支行	银行	500,000	2021年7月29日	2022年7月28日	3.85%
5	担保	中国工商银行股份有限公司桐乡支行	银行	1,000,000	2021年11月30日	2022年11月29日	3.85%
6	担保	中国工商银行股份有限公司桐乡支行	银行	2,500,000	2021年11月15日	2022年11月14日	3.85%
7	担保	中国工商银行股份有限公司桐乡支行	银行	1,000,000	2021年12月1日	2022年11月30日	3.85%
8	担保	宁波银行嘉兴桐乡支行	银行	4,709,959.12	2021年7月29日	2022年1月21日	2.80%
合计	-	-	-	14,709,959.12	-	-	-

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

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

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
来明强	董事长、总经理	男	否	1964年5月	2019年4月3日	2022年4月2日
徐建峰	董事、副总经理	男	否	1973年9月	2019年4月3日	2022年4月2日
滕红梅	董事、财务负责人	女	否	1969年9月	2019年4月3日	2022年4月2日
哀韬光	董事	男	否	1986年9月	2019年4月3日	2022年4月2日
沈天华	董事	男	否	1966年3月	2019年4月3日	2022年4月2日
俞春杰	监事会主席	男	否	1990年1月	2019年4月3日	2022年4月2日
来春辉	监事	男	否	1961年2月	2019年4月3日	2022年4月2日
倪斌斌	监事	男	否	1989年8月	2019年4月3日	2022年4月2日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长来明强与董事哀韬光系舅舅与外甥的关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	否	
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形	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	114		7	107
销售人员	45	1		46
技术人员	42			42
财务人员	6			6
行政人员	31	7		38
员工总计	238	8	7	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	2	2
本科	21	24
专科	55	87
专科以下	157	123
员工总计	238	239

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、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，同时按国家相关法律法规及地方相关社会保险制度，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业等社会保险。

2、人才引进、培训

根据公司发展的战略要求，报告期内，公司积极通过网络、社会、校园招聘等多种形式和渠道吸收和引进人才，一方面补充新鲜血液和培养年轻的后备力量，另一方面吸收经验丰富的高级技术人才，为企业持久发展奠定了坚实的基础。同时公司还重视和加强在职人员的培训，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内部和外部培训相结合，完善内部培训机制，精心制定培训计划，开展多层次、多方面的系统培训，包括但不限于专业技能培训、商务培训、安全生产培训、质量管理培训以及企业文化理念的培训，以不断提高在职人员的整体素质和增强科技研发和创新能力。

(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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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均按照《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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是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

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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。

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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，具体内容详见 2022-013 号公告。

(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	3	4	2

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

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在的关联关系能够以市场交易价格发生交易，公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、专利以及商标等资产的所有权或使用权。公

司与浙江鼎泰健康产业发展有限公司签订的租房协议不存在被收回的内险。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司持续增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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	知联中佳年审[2022] 0346 号			
审计机构名称	嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	浙江省嘉兴市东升东路 211 号东升大楼 1 幢 701-703 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	窦晓丹 2 年	金凯飞 1 年	无 0 年	无 0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告正文:

嘉兴知联中佳会计师事务所

ZHILIAN ZHONGJIA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

知联中佳年审[2022] 0346 号

浙江鼎泰药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江鼎泰药业股份有限公司（以下简称鼎泰药业公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了鼎泰药业公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于鼎泰药业公司，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

鼎泰药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估鼎泰药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鼎泰药业公司、停止营运或别无其他现实的选择。

鼎泰药业公司治理层负责监督鼎泰药业公司的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

(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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对鼎泰药业公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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鼎泰药业公司不能持续经营。

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

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(包括我们在审计时识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明,并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

嘉兴市知联中佳会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师: 窦晓丹

中国注册会计师: 金凯飞

浙江 *嘉兴

报告日期: 2022 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六（一）1	12,461,938.85	9,316,948.20
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			
应收账款	六（一）2	28,964,330.97	22,744,373.62
应收款项融资	六（一）3	747,263.71	2,155,534.00
预付款项	六（一）4	4,398,464.49	6,513,487.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（一）5	306,901.66	1,937,019.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（一）6	34,689,048.51	22,778,649.76
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	六（一）7	401,708.11	
流动资产合计		81,969,656.30	65,446,012.89
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	六（一）8	28,981,543.2	25,656,012.23
在建工程		-	1,076,899.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六（一）10	320,343.42	110,078.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（一）11	5,471,761.07	5,458,810.27
递延所得税资产	六（一）12	416,164.35	354,495.74
其他非流动资产	六（一）13	769,575.10	578,879.95
非流动资产合计		35,959,387.14	33,235,175.2
资产总计		117,929,043.44	98,681,188.09
流动负债：			
短期借款	六（一）14	14,709,959.12	11,640,000.00
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	六（一）15	27,071,329.17	21,027,045.46
预收款项			
合同负债	六（一）16	2,941,308.05	1,852,169.08
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	六（一）17	4,844,465.98	4,681,991.52
应交税费	六（一）18	1,451,511.52	3,523,795.36
其他应付款	六（一）19	6,833,482.04	7,683,124.33
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			
其他流动负债	六（一）21	313,598.49	136,864.00
流动负债合计		58,165,654.37	50,544,989.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六（一）20	237,519.36	262,070.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		237,519.36	262,070.24
负债合计		58,403,173.73	50,807,059.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（一）22	25,000,000	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（一）23	4,030,127.86	4,030,127.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（一）24	3,130,074.18	1,964,900.02
一般风险准备			
未分配利润	六（一）25	27,365,667.67	16,879,100.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		59,525,869.71	47,874,128.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		59,525,869.71	47,874,128.1
负债和所有者权益（或股东权益）总计		117,929,043.44	98,681,188.09

法定代表人：来明强

主管会计工作负责人：滕红梅

会计机构负责人：张慧敏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		133,747,942.91	132,131,487.87
其中：营业收入	六（二）1	133,747,942.91	132,131,487.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,113,460.37	120,063,227.72
其中：营业成本	六（二）1	97,607,502.71	94,730,540.07
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	六(二)2	552,546.53	843,568.61
销售费用	六(二)3	7,071,182.85	6,865,915.31
管理费用	六(二)4	11,537,965.88	8,873,198.4
研发费用	六(二)5	9,638,253.24	6,991,569.49
财务费用	六(二)6	706,009.16	1,758,435.84
其中：利息费用		435,184.21	590,771.35
利息收入		103,185.94	10,182.42
加：其他收益	六(二)7	5,508,103.14	699,758.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六(二)8	109,460	164,105.00
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）	六(二)9	-437,635.95	-68,438.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(二)10	12,211.83	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,826,621.56	12,863,685.13
加：营业外收入	六(二)11	74,398.87	167,287.63
减：营业外支出	六(二)12	19,981.25	4,305.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,881,039.18	13,026,667.76
减：所得税费用	六(二)13	229,297.57	2,938,195.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,651,741.61	10,088,472.19
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）		11,651,741.61	10,088,472.19
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）		11,651,741.61	10,088,472.19
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		11,651,741.61	10,088,472.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,651,741.61	10,088,472.19
(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）		0.47	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.47	0.40

法定代表人：来明强

主管会计工作负责人：滕红梅

会计机构负责人：张慧敏

(三) 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		138,819,765.25	130,732,774.76
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		4,683,684.07	3,502,077.35
收到其他与经营活动有关的现金	六（三）1	8,239,390.01	5,811,005.24
经营活动现金流入小计		151,742,839.33	140,045,857.35
购买商品、接受劳务支付的现金		101,770,508.13	93,978,848.80
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		25,636,761.59	17,892,428.41
支付的各项税费		3,469,000.40	1,892,055.44
支付其他与经营活动有关的现金	六（三）2	10,670,231.09	11,996,377.24
经营活动现金流出小计		141,546,501.21	125,759,709.89
经营活动产生的现金流量净额		10,196,338.12	14,286,147.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		109,460.00	164,105.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,690.26	
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			
投资活动现金流入小计		194,150.26	164,105.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,224,247.06	6,859,922.64
投资支付的现金			
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		9,224,247.06	6,859,922.64
投资活动产生的现金流量净额		-9,030,096.80	-6,695,817.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		14,654,261.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三）3		
筹资活动现金流入小计		14,654,261.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,640,000.00	12,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		379,486.09	590,771.35
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	六（三）4	382,855.52	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		12,402,341.61	14,450,771.35
筹资活动产生的现金流量净额		2,251,919.39	-2,450,771.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-305,286.81	-1,161,886.92
五、现金及现金等价物净增加额		3,112,873.90	3,977,671.55
加：期初现金及现金等价物余额		9,316,948.20	5,339,276.65
六、期末现金及现金等价物余额		12,429,822.10	9,316,948.20

法定代表人：来明强

主管会计工作负责人：滕红梅

会计机构负责人：张慧敏

(四) 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	25,000,000				4,030,127.86				1,964,900.02		16,879,100.22		47,874,128.10
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	25,000,000				4,030,127.86				1,964,900.02		16,879,100.22		47,874,128.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,165,174.16		10,486,567.45		11,651,741.61
（一）综合收益总额											11,651,741.61		11,651,741.61
（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							1,165,174.16		-1,165,174.16		
1. 提取盈余公积							1,165,174.16		-1,165,174.16		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
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	25,000,000			4,030,127.86			3,130,074.18		27,365,667.67		59,525,869.71

项目	2020 年										
	归属于母公司所有者权益										少

	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	数 股 东 权 益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	25,000,000				4,030,127.86				968,886.14		8,719,975.27		38,718,989.27
加：会计政策变更													
前期差错更正											-933,333.36		-933,333.36
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000				4,030,127.86				968,886.14		7,786,641.91		37,785,655.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									996,013.88		9,092,458.31		10,088,472.19
（一）综合收益总额											10,088,472.19		10,088,472.19
（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									996,013.88		-996,013.88		
1. 提取盈余公积									996,013.88		-996,013.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
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	25,000,000				4,030,127.86				1,964,900.02		16,879,100.22		47,874,128.10

法定代表人：来明强

主管会计工作负责人：滕红梅

会计机构负责人：张慧敏

三、 财务报表附注

浙江鼎泰药业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江鼎泰药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系嘉兴康宝药业有限公司（以下简称嘉兴康宝公司），嘉兴康宝公司系由桐乡医药用品厂和香港星宇公司共同出资组建，于 1994 年 3 月 10 日在浙江省嘉兴工商行政管理局登记注册，取得注册号为工商企合浙嘉字第 00602 号的营业执照。嘉兴康宝公司成立时注册资本 20.00 万美元。公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为 91330483609454600U 的营业执照，注册资本 2,500.00 万元，股份总数 2,500 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 10,490,382 股；无限售条件的流通股份 14,509,618 股。公司股票已于 2016 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属中成药生产行业。主要经营活动为外用药及外用卫生材料及敷料产品的研发、生产和销售。产品主要有：麝香镇痛膏、麝香壮骨膏、复方酮康唑软膏等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 28 日第二届董事会第十四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公

司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产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金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。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,计入留存收益。

2) 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金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款和合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款和合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工

具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	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

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	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

2) 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款
	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5. 00
1-2 年	20. 00
2-3 年	50. 00
3 年以上	100. 00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自初始确认日到期期限在一年内 (含一年) 的, 列示为应收款项融资; 自初始确认日到期期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、(七) “金融工具” 及附注三、(七) 中 5 “金融工具减值”。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估

计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（七）中5“金融工具减值”。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
通用设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。

在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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,在发生时确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产仅包括软件,按采购成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目 摊销年限（年）

软件 3.00

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十七）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设

定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

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

在资产负债表日, 考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

（十九）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十）收入

1. 收入确认

公司主要销售膏药贴片等产品。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外，本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2)对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

(1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 出租人

1、融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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，对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理。

2、经营租赁

本公司在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2020年12月1日联合颁发的证书编号为GR202033006225的高新技术企业证书，有效期三年，适用企业所得税税率为15%，即2020年至2022年企业所得税税率为15%

五、重要会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

(一) 会计政策变更

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号—租赁》(财会(2018)35号)相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本公司年初留存收益和财务报表其他相关项目金额无影响。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。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。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并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。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：-对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

—计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

—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，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，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；

—对首次执行新租赁准则当年期初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

本公司对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响列报如下： 无

(二) 会计估计变更

无

(三) 前期差错更正

根据与浙江巨鑫建设有限公司提供相关污水、车间各类棚等零星工程合同，调整健康产业代付的房屋工程款。2021 年本公司针对前期会计差错事项进行了更正，并采用追溯调整法对 2020 年度财务报表进行了更正：

前期会计差错更正主要数据明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例

其他应收款	2,637,019.94	-700,000.00	1,937,019.94	-26.55%
递延所得税资产	459,495.74	-105,000.00	354,495.74	-22.85%
资产总计	99,486,188.09	-805,000.00	98,681,188.09	-0.81%
所有者权益合计	48,679,128.10	-805,000.00	47,874,128.10	-1.65%
未分配利润	17,684,100.22	-805,000.00	16,879,100.22	-4.55%
管理费用	8,406,531.76	466,666.64	8,873,198.40	5.55%
信用减值损失	-768,438.14	700,000.00	-68,438.14	-91.09%
所得税	2,833,195.57	105,000.00	2,938,195.57	3.71%
净利润	9,960,138.83	128,333.36	10,088,472.19	1.29%
流动资产合计	66,146,012.89	-700,000.00	65,446,012.89	-1.06%
非流动资产合计	33,340,175.2	-105,000.00	33,235,175.2	-0.31%
归属于母公司所有者 权益合计	48,679,128.10	-805,000.00	47,874,128.10	-1.65%
负债和所有者权益合 计	99,486,188.09	-805,000.00	98,681,188.09	-0.81%
营业总成本	119,596,561.08	466,666.64	120,063,227.72	0.39%
营业利润	12,630,351.77	233,333.36	12,863,685.13	1.85%
利润总额	12,793,334.40	233,333.36	13,026,667.76	1.82%
持续经营净利润（净 亏损以“-”号填列）	9,960,138.83	128,333.36	10,088,472.19	1.29%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	22.79%	0.76%	23.55%	3.33%
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	20.80%	0.72%	21.52%	3.46%

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,679.44	17,405.79
银行存款	12,428,142.66	6,005,511.41
其他货币资金	32,116.75	3,294,031.00
合 计	12,461,938.85	9,316,948.20

其中:期末冻结资金的其他货币资金 32116.75 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,600,619.22	100.00%	2,636,288.25	8.34%	28,964,330.97
合 计	31,600,619.22	100.00%	2,636,288.25	8.34%	28,964,330.97

(续上表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,894,345.25	100.00%	2,149,971.63	8.64%	22,744,373.62
合 计	24,894,345.25	100.00%	2,149,971.63	8.64%	22,744,373.62

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	31,600,619.22	2,636,288.25	8.34%
小 计	31,600,619.22	2,636,288.25	8.34%

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

	金 额	占总额比例	坏账准备	金 额	占总额比例	坏账准备
1年以内	30,208,699.35	95.60%	1,510,434.97	23,428,617.43	94.11%	1,171,430.87
1-2年	19,795.50	0.06%	3,959.10	576,369.80	2.32%	115,273.96
2-3年	500,460.38	1.58%	250,230.19	52,182.45	0.21%	26,091.23
3年以上	871,663.99	2.76%	871,663.99	837,175.57	3.36%	837,175.57
合 计	31,600,619.22	100.00%	2,636,288.25	24,894,345.25	100.00%	2,149,971.63

(2) 坏账准备变动情况

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,149,971.63	512,828.51				26,511.89		2,636,288.25
小 计	2,149,971.63	512,828.51				26,511.89		2,636,288.25

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	年末余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
第一名	15,778,092.90	49.93%	788,904.65
第二名	1,238,456.88	3.92%	61,922.84
第三名	1,189,273.60	3.76%	59,463.68
第四名	1,132,338.66	3.58%	56,616.93
第五名	774,647.55	2.45%	38,732.38
小 计	20,112,809.59	63.64%	1,005,640.48

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	年末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	747,263.71				747,263.71	
合 计	747,263.71				747,263.71	

(续上表)

项目	年初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,155,534.00				2,155,534.00	
合计	2,155,534.00				2,155,534.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	5,993,075.89
小计	5,993,075.89

(3) 期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例	账面价值	账面余额	比例	账面价值
1年以内	1,265,072.02	28.76%	1,265,072.02	2,306,195.19	35.41%	2,306,195.19
1-2年	1,737,495.00	39.50%	1,737,495.00	4,171,412.65	64.04%	4,171,412.65
2-3年	1,363,875.42	31.01%	1,363,875.42	35,879.53	0.55%	35,879.53
3年以上	32,022.05	0.73%	32,022.05			
合计	4,398,464.49	100.00%	4,398,464.49	6,513,487.37	100.00%	6,513,487.37

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	年末余额	占预付款项余额的比例
浙江鼎泰健康产业发展有限公司	3,847,875.42	87.48%
广州镜湖香精科技有限公司	105,000.00	2.39%
嘉兴市聚辰医用材料有限公司	82,875.00	1.88%
四川合升创展医药有限责任公司药品原料分公司	34,000.00	0.77%
河南瑞孚因医疗器械有限公司	30,000.00	0.68%

小 计	4,099,750.42	93.20%
-----	--------------	--------

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	445,042.41	100.00%	138,140.75	31.04%	306,901.66
其中：其他应收款	445,042.41	100.00%	138,140.75	31.04%	306,901.66
合 计	445,042.41	100.00%	138,140.75	31.04%	306,901.66

(续上表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,150,353.25	100.00%	213,333.31	9.92%	1,937,019.94
其中：其他应收款	2,150,353.25	100.00%	213,333.31	9.92%	1,937,019.94
合 计	2,150,353.25	100.00%	213,333.31	9.92%	1,937,019.94

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1年以内	322,791.22	72.53%	16,139.56	2,014,255.32	93.67%	100,712.77
1-2年	-	-	-	4,346.74	0.20%	869.35
2-3年	500.00	0.11%	250.00	40,000.00	1.86%	20,000.00
3年以上	121,751.19	27.36%	121,751.19	91,751.19	4.27%	91,751.19
合 计	445,042.41	100.00%	138,140.75	2,150,353.25	100.00%	213,333.31

(2) 坏账准备变动情况

项目	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1月1日余额	121,582.12	10,000.00	81,751.19	213,333.31
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-105,192.56		30,000.00	-75,192.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
年末余额	16,389.56	0.00	121,751.19	138,140.75

(3) 本期实际核销的其他应收款情况
本期无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	51,500.00	48,602.06
拆借款	81,751.19	81,751.19
备用金		2,020,000.00
应收出口退税	179,509.39	-
其他	132,281.83	
合计	445,042.41	2,150,353.25

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
鸿辉实业(香港)有限公司	拆借款	81,751.19	3年以上	18.37%	81,751.19
桐乡泰爱斯环保能源有限公司	押金保证金	40,000.00	3年以上	8.99%	40,000.00
应收出口退税	应收出口退税	179,509.39	1年以内	40.34%	8975.47

应收员工个税	拆借款	100,241.38	1 年以内	22.52%	5012.07
鼎泰药业工会委员会	拆借款	21,318.45	1 年以内	4.79%	1065.92
小 计		422,820.41		95.01%	136,804.65

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,380,176.43		17,380,176.43	14,605,881.39		14,605,881.39
在产品	7,288,601.11		7,288,601.11	494,264.01		494,264.01
库存商品	10,020,270.97		10,020,270.97	7,678,504.36		7,678,504.36
合 计	34,689,048.51		34,689,048.51	22,778,649.76		22,778,649.76

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣留抵税额	401,708.11	
合 计	401,708.11	

8. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	28,981,543.20	25,656,012.23
固定资产清理		
合 计	28,981,543.20	25,656,012.23

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值				
期初数	35,658,819.28	3,436,192.35	1,053,582.87	40,148,594.50
本期增加金额	5,641,862.57	1,340,778.75	234,312.97	7,216,954.29
1) 购置	5,641,862.57	1,340,778.75	234,312.97	7,216,954.29

本期减少金额	98,275.87			98,275.87
1) 处置	98,275.87			98,275.87
期末数	41,202,405.98	4,776,971.10	1,287,895.84	47,267,272.92
累计折旧				
期初数	11,365,543.64	2,423,698.50	703,340.13	14,492,582.27
本期增加金额	3,259,527.79	445,759.89	113,657.21	3,818,944.89
1) 计提	3,259,527.79	445,759.89	113,657.21	3,818,944.89
本期减少金额	25,797.44			25,797.44
1) 处置	25,797.44			25,797.44
期末数	14,599,273.99	2,869,458.39	816,997.34	18,285,729.72
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	26,603,131.99	1,907,512.71	470,898.50	28,981,543.20
期初账面价值	24,293,275.64	1,012,493.85	350,242.74	25,656,012.23

② 截至 2021 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
在建工程		1,076,899.00
工程物资		
合 计		1,076,899.00

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总更及新质检工程				684,900.00		684,900.00
新建车位工程				391,999.00		391,999.00
管道改造工程						
车间、危化品库改造						
合计				1,076,899.00		1,076,899.00

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入长期待摊费用	期末数
总更及新质检工程	800,000.00	684,900.00	248,488.21	933,388.21	
新建车位工程	420,000.00	391,999.00	42,869.72	434,868.72	
管道改造工程	156,672.57	-	156,672.57	156,672.57	
车间、危化品库改造	272,000.00	-	272,000.00	272,000.00	
小计	1,648,672.57	1,076,899.00	720,030.50	1,796,929.50	

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率	资金来源
总更及新质检工程	116.67%	100%				自有资金
新建车位工程	103.54%	100%				自有资金
管道改造工程	100.00%	100%				自有资金
车间、危化品库改造	100.00%	100%				自有资金
小计						

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	267,322.65	267,322.65
本期增加金额	243,427.94	243,427.94
1) 购置	243,427.94	243,427.94
本期减少金额		
1) 处置		

期末数	510,750.59	510,750.59
累计摊销		
期初数	157,244.64	157,244.64
本期增加金额	33,162.53	33,162.53
1) 计提	33,162.53	33,162.53
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	190,407.17	190,407.17
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	320,343.42	320,343.42
期初账面价值	110,078.01	110,078.01

11. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入房屋改扩建及装修	5,458,810.27	1,796,929.50	1,783,978.70	5,471,761.07
合计	5,458,810.27	1,796,929.50	1,783,978.70	5,471,761.07

12. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,774,429.00	416,164.35	2,363,304.93	354,495.74

合 计	2,774,429.00	416,164.35	2,363,304.93	354,495.74
-----	--------------	------------	--------------	------------

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付固定资产购置款	769,575.10	578,879.95
合 计	769,575.10	578,879.95

14. 短期借款

(1) 贷款类型

项目	年末余额	年初余额
信用借款		6,640,000.00
保证借款		5,000,000.00
抵押借款	14,709,959.12	
合 计	14,709,959.12	11,640,000.00

(2) 抵押物明细

项目	期末数	抵押物或质押物
工商银行桐乡支行	10,000,000.00	浙江鼎泰健康产业发展有限公司房产桐乡市梧桐街道环城南路1392号2幢、3幢，产权证号【0039863】，【0039868】，权属人浙江鼎泰健康产业发展有限公司；浙江鼎泰健康产业发展有限公司担保
宁波银行美元贷款	4,709,959.12	浙江鼎泰健康产业发展有限公司房产桐乡市梧桐街道环城南路1392号7幢、8幢，产权证号【0039862】，【0039864】，权属人浙江鼎泰健康产业发展有限公司；浙江鼎泰健康产业发展有限公司、沈冰梅、来明强三方担保
合 计	14,709,959.12	

(3) 其中明细

项目	期末数	说明
工商银行桐乡支行	10,000,000.00	
宁波银行美元贷款本金	4,654,261.00	
宁波银行美元贷款应付利息	55,698.12	计提宁波银行未到期短期借款利息
合 计	14,709,959.12	

(4) 借款期限

项目	借款金额	借款日	到期日
工商银行桐乡支行	1,000,000.00	2021/01/22	2022/01/21
工商银行桐乡支行	2,000,000.00	2021/03/19	2022/03/18

工商银行桐乡支行	2,000,000.00	2021/04/25	2022/04/24
工商银行桐乡支行	500,000.00	2021/07/29	2022/07/28
工商银行桐乡支行	1,000,000.00	2021/11/30	2022/11/29
工商银行桐乡支行	2,500,000.00	2021/11/15	2022/11/14
工商银行桐乡支行	1,000,000.00	2021/12/01	2022/11/30
宁波银行美元贷款	4,709,959.12	2021/07/29	2022/01/21

15. 应付账款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
材料款	24,927,342.85	18,197,618.31
设备款	1,122,910.72	1,256,050.00
装修工程款	417,098.21	1,137,098.21
其他	603,977.39	436,278.94
合计	27,071,329.17	21,027,045.46

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海万申机械有限公司	129,850.00	未到票结算
张振宏	160,009.00	未到票结算
徐永海	257,089.21	未到票结算
合计	546,948.210	

(3) 应付帐款金额前 5 名情况

单位名称	年末余额
应付单位:嘉兴市君康工贸有限公司	7,248,000.00
应付单位:浙江亚铭威印刷包装有限公司	1,434,978.03
应付单位:杭州临平旺盛织造厂	1,160,657.10
应付单位:浙江鼎延堂中药材有限公司	1,067,283.30
应付单位:广东利乐医药包装材料有限公司	976,877.73

16. 合同负债

(1) 合同负债的情况

项目	年末余额	年初余额
商品购销款	2,941,308.05	1,852,169.08
合计	2,941,308.05	1,852,169.08

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,681,962.12	24,772,856.56	24,704,094.82	4,750,723.86
离职后福利+设定提存计划	29.40	1,026,379.49	932,666.77	93,742.12
合计	4,681,991.52	25,799,236.05	25,636,761.59	4,844,465.98

(2) 短期薪酬明细情况

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,630,537.56	22,680,350.18	22,625,894.77	4,684,992.97
二、职工福利费	-	1,370,478.29	1,370,478.29	-
三、社会保险费	51,424.56	702,241.62	687,935.29	65,730.89
其中：1. 医疗保险费	51,424.56	636,601.59	628,563.12	59,463.03
2. 工伤保险费	-	65,640.03	59,372.17	6,267.86
3. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	-	19,786.47	19,786.47	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	4,681,962.12	24,772,856.56	24,704,094.82	4,750,723.86

(3) 设定提存计划明细情况

设定提存计划项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险	27.68	990,944.24	900,356.62	90,615.30
二、失业保险	1.72	35,435.25	32,310.15	3,126.82
合计	29.40	1,026,379.49	932,666.77	93,742.12

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	1,412,279.22	3,041,849.76
增值税	-	320,825.59
城市维护建设税	21,651.02	92,832.84
教育附加	15,465.02	66,309.17
印花税	2,116.26	1,978.00
合计	1,451,511.52	3,523,795.36

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	2,605,778.00	2,069,178.00
拆借款	4,015,657.82	4,266,231.51
人才工程奖励经费	-	1,000,000.00
应付租赁费	120,000.00	120,000.00
应付装修款	-	-
其他费用	92,046.22	227,714.82
合计	6,833,482.04	7,683,124.33

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
山东三好医药有限公司	1,100,000.00	合同未结算, 保证金未归还
上海赛城贸易有限公司	250,000.00	合同未结算, 保证金未归还
桐乡市鼎泰医药用品有限公司	4,015,657.82	未付代付工资及往来
合计	5,365,657.82	-

20. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
结转销项税	313,598.49	136,864.00
合计	313,598.49	136,864.00

21. 递延所得税负债

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一次性加速折旧的机器设备	262,070.24		24,550.88	237,519.36

22. 股本

项目	年初余额	本年增减变动(减少以“—”表示)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	4,030,127.86			4,030,127.86
合 计	4,030,127.86			4,030,127.86

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,964,900.02	1,165,174.16	—	3,130,074.18
合 计	1,964,900.02	1,165,174.16	—	3,130,074.18

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程按照公司 2021 年实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	16,879,100.22	8,719,975.27
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-933,333.36
调整后期初未分配利润	16,879,100.22	7,786,641.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,651,741.61	10,088,472.19
减: 提取法定盈余公积	1,165,174.16	996,013.88
期末未分配利润	27,365,667.67	16,879,100.22

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	133,487,571.48	97,366,127.58	131,897,695.02	94,496,747.22
其他业务收入	260,371.43	241,375.13	233,792.85	233,792.85
合计	133,747,942.91	97,607,502.71	132,131,487.87	94,730,540.07

(2) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占营业收入比例 (%)
客户 1	非关联方	55,940,440.19	41.83%
客户 2	非关联方	6,900,226.37	5.16%
客户 3	非关联方	6,068,399.89	4.54%
客户 4	非关联方	6,053,771.68	4.53%
客户 5	非关联方	4,266,902.65	3.19%
合计		79,229,740.78	59.25%

2. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	300,812.31	472,332.36
车船税	8,040.00	6,240.00
印花税	28,801.96	27,616.00
教育费附加	128,935.37	202,428.14
地方教育费附加	85,956.89	134,952.11
合计	552,546.53	843,568.61

3. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,372,168.00	3,223,912.05
装卸费	58,118.81	63,500.00
包装费	2,750.00	-

广告费和业务宣传费	9,296.00	5,757.00
展览费	8,560.00	112,933.89
市场维护费	3,427,555.46	3,397,922.47
差旅费	108,178.41	-
折旧	2,142.82	41,179.49
样品费	1,673.05	4,775.00
其他	80,390.30	15,935.41
保险费	350.00	-
合 计	7,071,182.85	6,865,915.31

4. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	1,223,988.21	1,286,357.56
修理费	232,570.37	162,235.17
办公费	806,546.09	1,089,257.54
职工薪酬	6,655,616.04	3,514,821.35
业务招待费	1,034,636.41	1,148,608.30
聘请中介机构费	552,106.00	1,009,849.78
服务费	718,071.14	-
房租	172,877.81	142,900.03
低值易耗品	39,164.05	-
其他	102,389.76	519,168.67
合 计	11,537,965.88	8,873,198.40

5. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,273,504.01	5,694,077.63
物料消耗	1,610,897.65	518,588.63
动力消耗	80,017.42	75,990.64
试验检验费	147,834.10	254,794.51

折旧摊销费	138,544.03	113,300.06
咨询技术服务费	155,333.30	35,929.12
其他费用	232,122.73	298,888.90
合 计	9,638,253.24	6,991,569.49

6. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	435,184.21	590,771.35
减：利息收入	103,185.94	10,182.42
汇兑损失	375,204.41	1,161,886.92
减：汇兑收益	69,917.60	-
手续费	68,724.08	15,959.99
合 计	706,009.16	1,758,435.84

7. 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,505,572.38	697,150.80	5,505,572.38
代扣个人所得税手续费返还	2,530.76	2,607.32	2,530.76
合 计	5,508,103.14	699,758.12	5,508,103.14

8. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	109,460.00	164,105.00
合 计	109,460.00	164,105.00

9. 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-437,635.95	-68,438.14
合 计	-437,635.95	-68,438.14

10. 资产处置损益

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	12,211.83	

合 计	12,211.83
-----	-----------

11. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	73,398.84	125,206.88	73,398.84
盘盈收益	-	0.75	-
离职员工工伤保险赔付款	-	80.00	-
罚没收入	1,000.00	42,000.00	1,000.00
测试账户收益	0.03	-	0.03
合 计	74,398.87	167,287.63	74,398.87

12. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
税收滞纳金、罚金、罚款	13,873.37	-	13,873.37
汽车罚款	2,550.00	1,350.00	2,550.00
地方扶贫款	500.00	2,000.00	500.00
罚款支出	-	700.00	-
赔款支出	-	255.00	-
其他	3,057.88	-	3,057.88
合 计	19,981.25	4,305.00	19,981.25

13. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	315,517.06	2,754,247.54
递延所得税费用	-86,219.49	183,948.03
合 计	229,297.57	2,938,195.57

2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利润总额	11,881,039.18	13,026,667.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,782,155.88	1,954,000.164
调整以前期间所得税的影响	-681,970.51	1,048,854.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,866.50	730,007.34
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-1,195,754.30	-794,666.25
所得税费用	229,297.57	2,938,195.57

(三) 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	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	103,185.94	10,182.42
政府补助	5,578,971.22	822,357.68
个税手续费返还	2,530.76	2,607.32
往来款净额	-	1,514,189.82
押金及保证金	533,702.06	2,398,905.84
罚没收入	1,000.00	42,000.00
社保退回	-	20,762.16
代收人才项目奖金	-	1,000,000.00
测试帐户收益	0.03	-
收回备用金	2,020,000.00	-
合计	8,239,390.01	5,811,005.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	68,724.08	15,959.99
付现费用	9,413,740.41	9,956,112.25
滞纳金	13,873.37	-
汽车罚款	2,550.00	1,350.00
海关罚款	-	700.00
地方扶贫款	500.00	2,000.00
赔款支出	-	255.00
支付备用金及押金	-	2,020,000.00

支付代收人才项目奖金	1,000,000.00	-
往来款净额	167,785.35	-
其他	3,057.88	
合计	10,670,231.09	11,996,377.24

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借金额	382,855.52	1,500,000.00
合计	382,855.52	1,500,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,651,741.61	10,088,472.19
加: 资产减值准备	437,635.95	68,438.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,818,944.89	2,969,198.20
无形资产摊销	33,162.53	12,022.57
长期待摊费用摊销	1,783,978.70	1,942,796.39
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)	-12,211.83	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	684,772.90	1,752,658.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-109,460.00	-164,105.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-61,668.61	-78,122.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-24,550.88	262,070.24
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,910,398.75	1,320,665.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,348,318.75	-10,285,699.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,252,710.36	6,397,752.58
其他		

经营活动产生的现金流量净额	10,196,338.12	14,286,147.46
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,429,822.10	9,316,948.20
减: 现金的期初余额	9,316,948.20	5,339,276.65
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	3,112,873.90	3,977,671.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
1) 现金	12,429,822.10	9,316,948.20
其中: 库存现金	1,679.44	17,405.79
可随时用于支付的银行存款	12,428,142.66	9,299,542.41
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,429,822.10	9,316,948.20

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	387,113.30	6.3757	2,468,118.26
港币	318,698.64	0.8176	260,568.01
合计			2,728,686.27
应收账款			
其中: 美元	2,607,197.97	6.3757	16,622,712.10

合 计			16,622,712.10
预收帐款			
其中：美元	2,990.62	6.3757	19,067.3
港币	474,688.18	0.8176	388,105.04
合 计			407,172.34
短期借款			
其中：美元本金	730,000.00	6.3757	4,654,261.00
美元利息	8,736.00	6.3757	55,698.12
合 计			4,709,959.12

2. 政府补助

政府补助明细情况：与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

种类	金额	列报项目	说明
吸纳高校毕业生社保补贴	6,112.48	营业外收入	关于印发《桐乡市高校毕业生就业创业政策兑现实施细则（试行）》的通知
科技创新券兑现补助资金	55,365.24	其他收益	关于下达2020年第二批桐乡市科技创新券兑换补助经费的通知
2020年度第三批获得上级部门项目立项、平台	50,000.00	其他收益	关于下达2020年度第三批获得上级部门项目立项、平台提升、企业认定等配套补助奖励经费的通知
鼓励工业企业稳定用工补助金	5,100.00	其他收益	
政府补助	870.51	营业外收入	
20年度浙江省重点技术	100,000.00	其他收益	桐乡市经济和信息化局桐乡市财政局关于下达2020年浙江省重点技术创新项目和重点高新技术产品奖励资金的通知
21年度第一批专利	2,000.00	其他收益	
财政贴息	-2,407.00	营业外收入	
一次性吸纳就业补贴	6,000.00	营业外收入	关于印发《桐乡市高校毕业生就业创业政策兑现实施细则（试行）》的通知
2020年度创新管理扶持	43,200.00	其他收益	桐乡市经济和信息化局桐乡市财政局

			关于下达 2020 年度管理创新扶持补助资金的通知
2021 年第一批桐乡市科技创新券兑付补助经费	26,907.14	其他收益	2020 年第一批桐乡市科技创新券兑付补助经费
2020 年度桐乡市产业数字化项目奖励（补助）	50,000.00	其他收益	桐乡市经济和信息化局桐乡市财政局关于下达 2020 年度桐乡市产业数字化项目奖励（补助）的通知
第二批商务扶持资金	86,000.00	其他收益	
2020 年度第二批获得上级部门项目立项、平台	30,000.00	其他收益	关于下达 2021 年度第二批获得上级部门项目立项、平台提升、企业认定等配套奖励经费的通知
2021 年桐乡市企业研发经费财政补助经费	57,000.00	其他收益	关于下达 2021 年桐乡市企业研发经费财政补助经费的通知
吸纳高校毕业生社保补贴	36,292.85	营业外收入	关于印发《桐乡市高校毕业生就业创业政策兑现实施细则（试行）》的通知
2021 以工代训补贴	13,500.00	营业外收入	
嘉兴市领军型团队配套资助	5,000,000.00	其他收益	2020 年度嘉兴市领军型团队第一期配套资助
党教育经费	13,030.00	营业外收入	
合 计	5,578,971.22		

(2) 本年计入当期损益的政府补助金额为 5,578,971.22 元。

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在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，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六（一）2、六（一）3、六（一）5之说明。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 63.64%（2020 年 12 月 31 日：44.38%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从中国工商银行桐乡支行和宁波银行股份有限公司嘉兴分行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	14,709,959.12	14,721,561.86	14,721,561.86		

应付账款	27,071,329.17	27,071,329.17	27,071,329.17		
其他应付款	6,833,482.04	6,833,482.04	6,833,482.04		
小计	48,614,770.33	48,626,373.07	48,626,373.07		

(续上表)

项目	年初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	11,640,000.00	11,654,163.88	11,654,163.88		
应付账款	21,027,045.46	21,027,045.46	21,027,045.46		
其他应付款	7,683,124.33	7,683,124.33	7,683,124.33		
小计	40,350,169.79	40,364,333.67	40,364,333.67		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币14,709,959.12元(2020年12月31日：人民币元11,640,000.00)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			747,263.71	747,263.71
持续以公允价值计量的资产总额			747,263.71	747,263.71

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	出资金额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
来明强	8,987,176.00	35.95%	35.95%
来煜律	5,713,883.00	22.86%	22.86%
沈冰梅	2,400,000.00	9.60%	9.60%

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江鼎泰健康产业发展有限公司	实际控制人控股公司
桐乡市鼎泰医药用品有限公司	实际控制人控股公司
浙江鼎延堂中药饮片有限公司	股东控股公司
桐乡市来益生投资管理合伙企业(有限合伙)	公司股东，持股24%

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江鼎延堂中药饮片有限公司	加工费	106,194.69	185,840.70

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
浙江鼎泰健康产业发展有限公司	房屋建筑物	2,324,676.89	1,015,856.62

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江鼎泰健康产业发展有限公司	1,000,000.00	2021/01/22	2022/01/21	否
浙江鼎泰健康产业发展有限公司	2,000,000.00	2021/03/19	2022/03/18	否
浙江鼎泰健康产业发展有限公司	2,000,000.00	2021/04/25	2022/04/24	否
浙江鼎泰健康产业发展有限公司	500,000.00	2021/07/29	2022/07/28	否
浙江鼎泰健康产业发展有限公司	1,000,000.00	2021/11/30	2022/11/29	否
浙江鼎泰健康产业发展有限公司	2,500,000.00	2021/11/15	2022/11/14	否
浙江鼎泰健康产业发展有限公司	1,000,000.00	2021/12/01	2022/11/30	否
浙江鼎泰健康产业发展有限公司、沈冰梅、来明强	4,709,959.12	2020/08/06	2026/06/18	否

4. 关联方资金拆借

无

5. 关键管理人员报酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	1,646,039.76	1,144,008.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	浙江鼎泰健康产业发展有限公司	3,847,875.42		5,785,017.93	
小计		3,847,875.42		5,785,017.93	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	桐乡市鼎泰医药用品有限公司	4,015,657.82	4,266,231.51
小计		4,015,657.82	4,266,231.51

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
膏药贴片类	68,575,616.45	47,561,701.21
医疗器械类	4,120,880.53	3,545,816.58
丙酸氯倍他索	9,212,212.39	8,599,594.45
乳膏	35,975,839.49	28,700,906.64
喷雾剂	15,603,022.62	8,958,108.70

小 计	133,487,571.48	97,366,127.58
-----	----------------	---------------

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,211.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	5,578,971.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	109,460.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,981.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,530.76	
小 计	5,684,192.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	853,086.39	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,831,106.20	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	21.70%	0.466	0.466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.70%	0.273	0.273

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,651,741.61
非经常性损益	B	4,831,106.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,820,635.41
归属于公司普通股股东的年初净资产	D	47,874,128.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + EXF/K - G$ $XH/K \pm IXJ/K$	53,699,998.91
加权平均净资产收益率	M=A/L	21.70%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	12.70%
-------------------	-------	--------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,651,741.61
非经常性损益	B	4,831,106.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,820,635.41
期初股份总数	D	25,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	0
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+FX$ $G/K-HX I / K-J$	25,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.466
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.273

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江鼎泰药业股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

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：

浙江鼎泰药业股份有限公司办公室

浙江鼎泰药业股份有限公司

董事会

二零二二年四月二十八日