

公告编号：2023-021

证券代码：835553

证券简称：瑞兴医药

主办券商：东莞证券



瑞兴医药

NEEQ：835553

广东瑞兴医药股份有限公司  
(GuangDongRuiXing Pharmaceutical CO.,LTD)



年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	120

## 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。

公司负责人黄凌云、主管会计工作负责人赖银娣及会计机构负责人（会计主管人员）赖银娣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
一、行业政策风险	医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，容易受到国家和地方政策的影响。为规范医药行业市场秩序，加强对医药企业的经营监管，国家有关部门对医药行业严格实行药品经营许可证制度、药品经营质量管理规范（GSP）认证制度等，对于医药商业流通企业在场地、设施、资金以及专业技术人员配备等方面提出了日益严格的要求，医药商业企业市场准入门槛不断提高。随着国家医药主管部门对医药流通行业监管力度的加大，未来对相关资质和认证的标准可能会进一步提高，若公司达不到监管要求，将会对公司的持续经营能力造成重大不利影响。
二、药品质量风险	药品作为特殊商品，其产品质量关系到公众的生命安全。公司作为医药流通企业，仅对药品流通过程中的质量检验负责，可能存在不属于责任范围内的药品生产企业的质量问题，在流通环节也可能会出现产品质量事故。因此，在产品采购或者销售中若出现药品质量问题，将会给公司的业务经营带来一定的风险。

三、医保控费、国家集采风险	<p>医保控费和国家集采对我国医药行业有较大的影响，医药行业的各个环节之间将会发生或大或小的变化，药品的价格和利润会受到影响，医药流通企业的生存空间也受到了挤压。</p>
四、市场竞争加剧风险	<p>近年来，我国医药商业行业的集中度不断提升。在医疗体制改革相关政策的推动下，行业竞争将加剧，通过不断地整合，市场集中度将进一步提高。另外，电商准入、医保支付及电子处方共享等方面行业政策的出台，以及京东、阿里巴巴、平安好医生、阿里药房等电商企业的介入带来医药流通行业模式不断创新，跨区域、跨国际的行业内并购重组趋势将进一步提高市场集中度。同时行业市场准入门槛不断提高，行业内厂商的资金实力、配送能力、终端覆盖能力不断增强，这都将进一步加剧市场竞争的激烈程度。公司目前尚处于发展期，相比行业内大型企业，在销售规模、产品种类、销售渠道等方面都存在一定差距，市场竞争的加剧可能会对公司产生不利影响。</p>
五、供应商集中风险	<p>2021 年公司前五名供应商的采购金额分别占当期采购总额的 43.16%，但不存在单一供应商的采购金额占比超过 50.00%的情况。虽然公司计划采取有效措施扩大现有产品的销售规模，增加具有分销权的产品种类，以减少对主要分销产品和主要供应商的依赖。但如果主要供应商经营战略发生重大改变或发生其他不可预见的重大事项，公司的经营将受到不利影响。</p>
六、控股股东、实际控制人控制不当风险	<p>公司的实际控制人为黄凌云。黄凌云担任公司的董事长，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>
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、本公司、股份公司、瑞兴医药	指	广东瑞兴医药股份有限公司
瑞兴网络	指	佛山市瑞兴网络科技有限公司（公司的全资子公司）
喜鹏	指	佛山市顺德区喜鹏酒店管理有限公司（公司的全资子公司，已于 2021 年 4 月 2 日出售）
联创医药	指	公司股东广州市联创医药科技有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
三会	指	广东瑞兴医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东瑞兴医药股份有限公司股东大会
董事会	指	广东瑞兴医药股份有限公司董事会
监事会	指	广东瑞兴医药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
“三会”议事规则	指	广东瑞兴医药股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日到 2021 年 12 月 31 日
会计师、审计机构	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东瑞兴医药股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong RuiXing Pharmaceutical CO.,LTD RXYY
证券简称	瑞兴医药
证券代码	835553
法定代表人	黄凌云

### 二、 联系方式

董事会秘书	霍杰华
联系地址	佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼 2、3 层商场三楼 301 号之六
电话	0757-29271164
传真	0757-29271163
电子邮箱	259420719@qq.com
公司网址	http://www.gdrxyy.com
办公地址	佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼 2、3 层商场三楼 301 号之六
邮政编码	528313
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	2000 年 12 月 14 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器材批发业-F5151 西药批发
主要业务	药品研发、销售；销售：日化产品（不含危险化学品）、消毒产品、医疗器械、化妆品、食品；医药技术信息咨询；房地产开发经营及销售；自有物业销售，物业管理，物业租赁。
主要产品与服务项目	药品、食品、医疗器械耗材
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）	57,960,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄凌云）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄凌云），一致行动人为（周嫣、联创医药）

#### 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	91440000726490969W	否
注册地址	广东省佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼 2、3 层商场三楼 301 号之六	否
注册资本	57,960,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石卫红	纪圣吉
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 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	272,050,304.75	149,941,161.36	81.44%
毛利率%	27.81%	16.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>41,895,774.47</b>	6,135,836.12	<b>582.80%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>41,412,239.12</b>	6,373,091.73	<b>549.80%</b>
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）	<b>33.98%</b>	6.38%	-
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）	<b>33.59%</b>	6.63%	-
基本每股收益	<b>0.72</b>	0.11	<b>582.80%</b>

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	332,143,746.17	322,086,554.18	3.12%
负债总计	<b>198,748,698.36</b>	219,729,443.76	<b>-9.55%</b>
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>133,395,047.81</b>	102,357,110.42	<b>30.32%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	<b>2.30</b>	1.77	<b>30.32%</b>
资产负债率%（母公司）	<b>59.50%</b>	68.39%	-
资产负债率%（合并）	<b>59.84%</b>	68.22%	-
流动比率	1.76	1.49	-
利息保障倍数	16.43	2.93	-

##### (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	18,038,760.00	-24,741,574.01	172.91%
应收账款周转率	8.21	5.12	-
存货周转率	0.87	0.70	-



## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.12%	48.93%	-
营业收入增长率%	81.44%	26.46%	-
净利润增长率%	<b>582.80%</b>	14.81%	-

## (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	57,960,000	57,960,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
非流动资产处置损益	-38,408.13
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	6,149.57
计入当期损益的政府补助，但与企业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	22,700.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	587,551.21
处置子公司股权确认的投资收益	166,721.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>644,713.80</b>
所得税影响数	161,178.45
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>483,535.35</b>

**(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) 会计政策变更****1) 企业会计准则变更**

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的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。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人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；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司于2021年7月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.96%。

除上述外，报告期内本公司无其他重大会计政策变更。

**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

**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

**(十) 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

本公司于2021年4月2日与佛山市顺德区小翔物业管理有限公司签订《股权转让协议》，将公司的全资子公司佛山市顺德区喜鹏酒店管理有限公司（注册资本300万元、实际出资额180万元）100%的股权以实际出资额人民币180万元的价格转让给佛山市顺德区小翔物业管理有限公司，并于2021年4月7日完成股权变更工商登记，其他子公司与上年度相比未发生变化。故佛山市顺德区喜鹏酒店管理有限公司的财务数据合并至2021年4月2日止。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家以药品、医疗器械、检验试剂及大健康类产品运营为主的创新型医药企业。公司业务模式多元化，包括：医药进出口、国内市场调拨、医院及第三终端的推广及配送等业务，并已在全国建立了较为完善的销售网络及管理体系。报告期内，公司全力推进核心产品的销售，做到“线上线下相结合、院内院外相结合、等级基层相结合”，同时通过学术引领及增值服务，不断扩大销售渠道，加大市场占有率，从而提升公司价值。

为了保证公司的可持续发展，在不断拓展现有产品业务的同时，公司还十分注重国外产品的引进及国内产品的 MAH。在国外产品引进方面，公司与法国 PMC 公司签署了引进度米芬原料药在中国注册及总经销的战略合作协议，该产品已于 2021 年 12 月顺利通过 CDE 的原料药单独审评(登记号：Y20200000282)。在上市持有方面，公司与郑州泰丰制药有限公司于 2021 年 12 月签署了关于度米芬含片（国药准字：H41024687）转让药品上市许可持有人的协议，将由公司持有度米芬含片产品文号。

此外，公司投资兴建的位于佛山市顺德区陈村新城的企业总部基地“瑞兴创享中心”也将于 2022 年正式投入使用，届时将打造以瑞兴医药为核心的生物医药产业总部聚集区，促使公司加快医药健康与互联网的深度融合，通过优化资源配置，创新服务模式，提高服务效率，更好地满足日益增长的医药卫生健康需求。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变动。

#### 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	27,465,636.89	8.27%	20,131,389.31	6.25%	36.43%
应收票据	0	-	0	-	-
应收账款	32,399,665.72	9.75%	31,617,921.48	9.82%	2.47%
存货	234,853,367.91	70.71%	215,717,787.90	66.98%	8.87%
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	0	-	0	-	-
固定资产	529,412.13	0.16%	747,729.71	0.23%	-29.20%
在建工程	0	-	0	-	-
无形资产	0	-	1,707,285.40	0.53%	-100.00%
商誉	0	-	0	-	-
短期借款	57,380,000.00	17.28%	41,168,070.49	12.78%	39.38%
长期借款	7,520,000.00	2.26%	8,000,000.00	2.48%	6.00%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 2021年货币资金同比增加36.43%，是由于本年度公司加强了对应收账款的管理，使得销售额增长的同时，保持了应收账款与去年同期持平。
- 2021年存货同比增加8.87%，是由于本年度公司增加了对检验试剂的采购导致。
- 2021年短期借款同比增加39.38%，是由于本年度公司增加了华润银行1,100万元的授信额度。

## 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	272,050,304.75	-	149,941,161.36	-	81.44%
营业成本	196,379,980.48	72.19%	125,685,331.65	83.82%	56.25%
毛利率	27.81%	-	16.18%	-	-
销售费用	4,673,955.27	1.72%	5,670,316.80	3.78%	-17.57%
管理费用	5,805,711.35	2.13%	6,670,948.57	4.45%	-12.97%
研发费用	0	-	0	-	-
财务费用	3,476,739.83	1.28%	3,254,457.80	2.17%	6.83%
信用减值损失	-1,941,436.83	0.71%	-933,808.77	0.62%	-107.91%
资产减值损失	0	-	0	-	-
其他收益	24,019.28	0.01%	81,289.61	0.05%	-70.45%
投资收益	210,330.36	0.08%	49,950.30	0.03%	321.08%
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	-7,481.65	0%	-100.00%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	55,873,511.54	20.54%	7,419,145.54	4.95%	653.10%

营业外收入	548,772.29	0.20%	0	-	-
营业外支出	138,410.08	0.05%	437,600	0.29%	-68.37%
净利润	<b>41,895,774.47</b>	<b>15.40%</b>	6,135,836.12	4.09%	<b>582.80%</b>

## 项目重大变动原因：

- 1、2021年营业收入同比增加81.44%，是由于本年度公司投资兴建的总部大楼“瑞兴创享大楼”出售部分可售物业，因此公司增加房地产收入10,540.01万元所致；
- 2、2021年营业成本同比增加56.25%，是由于本年度公司投资兴建的总部大楼“瑞兴创享大楼”出售部分可售物业，公司增加了房地产成本6,809.80万元所致；
- 3、2021年营业利润同比增加653.10%，是由于本年度公司投资兴建的总部大楼“瑞兴创享大楼”出售部分可售物业，房地产结转部分收入，导致营业利润同步增加；
- 4、2021年净利润同比增加582.80%，是由于本年度公司投资兴建的总部大楼“瑞兴创享大楼”出售部分可售物业，房地产结转部分收入，导致净利润同步增加。

## (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	270,625,991.22	146,856,255.75	84.28%
其他业务收入	1,424,313.53	3,084,905.61	-53.83%
主营业务成本	196,379,980.48	121,862,051.65	61.15%
其他业务成本	0	3,823,280.00	-100.00%

## 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%
分销业务	126,212,873.19	109,751,109.01	13.04%	14.89%	23.01%	-30.64%
配送业务	40,437,319.63	32,279,909.39	20.17%	9.29%	-1.11%	71.25%
商品房销售	105,400,111.93	54,348,962.07	48.44%	-	-	-

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1、2021年主营业务收入同比增加84.28%，是由于本年度公司投资兴建的总部大楼“瑞兴创享大楼”出售部分可售物业，公司增加房地产收入所致；
- 2、2021年其他业务收入同比下降53.83%，是由于本年度公司致力于药品销售和房地产销售，减少了市场推广费用，只发生了一笔1,415,094.33元的市场推广费；
- 3、2021年主营业务成本同比增加61.15%，是由于本年度公司投资兴建的总部大楼“瑞兴创享大楼”出售部分可售物业，公司增加房地产成本所致；
- 4、2021年其他业务成本同比下降100%，是由于本年度公司减少市场推广费用，导致业务成本相应减

少所致。

## (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	何忠	42,721,990.83	15.70%	否
2	广东顺德新容奇医院有限公司	16,997,670.82	6.25%	否
3	上药控股佛山有限公司	14,354,629.90	5.28%	是
4	佛山市顺德和平外科医院有限公司	13,160,291.43	4.84%	否
5	肇庆新区投资发展有限公司	10,977,000.00	4.03%	否
合计		98,211,582.98	36.10%	-

## (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	南京南大药业有限责任公司	48,081,600.00	19.52%	否
2	汕头市建安（集团）公司	28,358,025.46	11.51%	否
3	广州蓝庆普医疗科技有限公司	10,707,698.65	4.35%	否
4	广东世纪达建设集团有限公司	10,259,066.75	4.16%	否
5	江西尼宝医疗器械有限公司	8,905,602.4	3.62%	否
合计		106,311,993.26	43.16%	-

## 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	18,038,760.00	-24,741,574.01	172.91%
投资活动产生的现金流量净额	16,340,562.69	-15,683,049.70	204.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,226,400.29	56,490,025.91	-174.75%

## 现金流量分析：

- 1、2021 年经营活动现金流同比增加 172.91%，是由于本年度公司投资兴建的总部大楼“瑞兴创享大楼”出售部分可售物业，房地产销售资金回笼及时所致；
- 2、2021 年投资活动现金流同比增加 204.19%，是由于本年度公司增加了处置子公司喜鹏及其他营业单位收到的现金净额以及增加了赎回理财产品收到的现金导致；
- 3、2021 年筹资活动现金流同比减少 174.75%，是由于本年度公司投资兴建的总部大楼“瑞兴创享大楼”出售部分可售物业，房地产销售资金回笼及时，导致减少筹资。

**(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
佛山市瑞兴网络科技有限公司	控股子公司	软件开发、信息系统集成服务；信息技术咨询服务；批发和零售业	1,000,000	5,520,781.53	-414,129.55	444,950.49	-343,856.83
佛山市顺德区喜鹏酒店管理有限公司	控股子公司	酒店管理；餐饮服务；会议及展览服务	3,000,000	1,693,338.53	1,676,603.85	0	-69,559.69

注：子公司佛山市顺德区喜鹏酒店管理有限公司于2021年4月2日出售给佛山市顺德区小翔物业管理有限公司，本次交易符合公司章程，由总经理批准，是公司基于未来发展战略的需要，有助于公司优化资产和资源配置，更好地发展公司业务，不会对公司未来财务状况、经营成果和现金流量产生不利影响，符合公司和全体股东的利益。上述披露的是佛山市顺德区喜鹏酒店管理有限公司截至2021年3月31日的财务数据。

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
佛山市瑞兴网络科技有限公司	与公司线上、线下开发医药销售、咨询及其他相关业务存在关联性	公司开发线上医药咨询服务、线上销售业务所需
佛山市顺德区喜鹏酒店管理有限公司	与公司从事房地产开发、酒店管理业务存在关联性	公司房地产、酒店管理业务发展所需

**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

2021 年度随着医保控费、国家集采等政策的全力推进，医药行业受到前所未有的冲击，但由于公司业务模式的多元化及产品结构的特点，所受影响较少。

未来公司仍将坚持业务模式的多元化，销售网络的广覆盖，并不断加大国外产品的引进及新产品的上市持有。尤其在以“瑞兴创享中心”为平台，以瑞兴医药为核心的生物医药产业总部聚集区正式起航后，会更加有利于加快公司业务与互联网的深度融合，相信通过优化资源配置，创新服务模式，提高服务效率等举措，将增强公司抗风险能力，从而保证公司的可持续发展。

故公司具备持续经营能力，不存在对影响持续经营能力有重大不利风险。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	在广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行及中国农业银行股份有限公司陈村支行贷款购买公司开发房地产项目“瑞兴创享大	250,000,000	212,560,000	37,440,000	2020年9月1日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及

楼” 的购 房人												
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	212,560,000.00	37,440,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

## 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

## 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

## 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

## 担保合同履行情况

公司为在广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行银行贷款的购买公司开发房地产项目“瑞兴创享大楼”的购房人提供最高额不超过人民币 1.2 亿元的过渡连带责任保证担保，为在中国农业银行股份有限公司陈村支行贷款的购房人提供最高额不超过人民币 1.3 亿元的过渡连带责任保证担保。保证期间为自借款合同项下每笔贷款发放之日起至贷款相应的房产办妥正式抵押登记手续并将《不动产权证书》及《不动产登记证明》交予上述银行保管之日止。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供按揭贷款担保合计 3,744 万元。担保合同的履行是为公司开发的房地产项目“瑞兴创享大楼”物业的顺利销售而提供的银行担保，有利于促进房地产项目的顺利销售，不存在损害公司股东利益的情形，不影响公司的独立性，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。上述事项均已于 2020 年 9 月召开的第二届董事会第十三次会议和 2020 年 10 月召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过，并按时披露相关公告。

## (三) 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

## (四) 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	15,000,000.00	2,131,981.69
2. 销售产品、商品，提供劳务	35,000,000.00	14,354,629.90
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	90,200,000.00	28,626,401.94
4. 其他	0	0

## (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1月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016年1月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董监高及核心业务人员避免和消除同业竞争，规范和减少关联交易	正在履行中
其他	2016年1月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司关联方避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月12日	-	挂牌	资金占用承诺	公司关联方避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月12日	-	挂牌	其他承诺	在公司任职并领薪的董监高与公司签有《劳动合同书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月12日	-	挂牌	其他承诺	公司控股股东、实际控制人关于梅县药材公司中成药批发部与林敏之间股权转让的承诺	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	否	不涉及

-
---

## 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	27,853,350	48.06%	-4,368,476	23,484,874	40.52%
	其中：控股股东、实际控制人	6,850,500	11.82%	577,474	7,427,974	12.82%
	董事、监事、高管	3,130,050	5.40%	-3,023,650	106,400	0.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,106,650	51.94%	4,368,476	34,475,126	59.48%
	其中：控股股东、实际控制人	20,548,500	35.45%	1,735,426	22,283,926	38.45%
	董事、监事、高管	9,558,150	16.49%	-9,070,950	487,200	0.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		57,960,000	-	0	57,960,000	-
普通股股东人数		59				

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	黄凌	27,399,000	2,312,900	29,711,900	51.26%	22,283,926	7,427,974	27,399,000	0

	云								
2	栾广根	12,094,600	-502,600	11,592,000	20.00%	11,592,000	0	0	0
3	广州市联创医药科技有限公司	7,195,800	-109,998	7,085,802	12.23%	0	7,085,802	0	0
4	刘丽瑜	1,400,000	0	1,400,000	2.42%	0	1,400,000	0	0
5	何斌	1,400,000	0	1,400,000	2.42%	0	1,400,000	0	0
6	周湘荣	1,043,000	0	1,043,000	1.80%	0	1,043,000	0	0
7	孙克战	933,000	2,399	935,399	1.61%	0	935,399	0	0
8	谭志勇	770,000	0	770,000	1.33%	0	770,000	0	0
9	陈刚	420,000	0	420,000	0.72%	0	420,000	0	0
10	陈细初	420,000	0	420,000	0.72%	0	420,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>53,075,400</b>	<b>1,702,701</b>	<b>54,778,101</b>	<b>94.51%</b>	<b>33,875,926</b>	<b>20,902,175</b>	<b>27,399,000</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：股东黄凌云持有广州市联创医药科技有限公司 65%股权；股东栾广根持有广州市联创医药科技有限公司 35%股权。股东黄凌云与股东广州市联创医药科技有限公司为一致行动人。									



**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**

公司控股股东和实际控制人皆为黄凌云，黄凌云直接持有公司 51.26%的股份，通过周嫣间接持有公司 0.26%股份，通过联创医药间接持有公司 12.23%股份，合计持有公司 63.75%股份。

黄凌云，男，1973年3月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年12月毕业于中山大学高级管理人员工商管理专业，硕士学历。职业经历：2010年10月至2015年10月就职于广东瑞兴医药有限公司，担任执行董事。2015年9月至今担任广东瑞兴医药股份有限公司董事长。2017年8月至今担任合肥华威药业有限公司董事长。2017年9月至2021年3月，担任广州绿十字制药有限公司董事。2018年9月至今担任广东迅康投资有限公司执行董事、法定代表人。2019年5月至今担任佛山市峰创咨询服务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。2021年6月至今担任安徽美欣制药有限公司的执行董事。2019年7月至今担任佛山市瑞投技术服务合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。现任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生过变更。

**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		利息率
					起始日期	终止日期	

1	信用贷款	广东迅康投资有限公司	非银行金融机构	18,000,000	2018年5月31日	2021年12月31日	免息
2	信用贷款	佛山市珂吉咨询服务合伙企业（有限合伙）	非银行金融机构	8,000,000	2020年4月17日	2023年4月17日	年利率4.5%
3	信用贷款	黄凌云	非银行金融机构	500,000	2021年1月26日	2023年11月20日	免息
4	信用贷款	栾广根	非银行金融机构	2,000,000	2020年11月20日	2023年11月20日	免息
5	信用贷款	中国银行股份有限公司顺德支行	银行	8,000,000	2020年6月28日	2023年6月28日	实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款市场报价利率+20.0基点
6	信用贷款	招商银行股份有限公司佛山分行	银行	20,000,000	2021年1月25日	2022年1月24日	年利率4.95%
7	信用贷款	珠海华润银行股份有限公司佛山分行	银行	21,000,000	2021年6月18日	2024年6月18日	固定利率5.00%
8	信用贷款	佛山农村商业银行股份有限公司城南支行	银行	21,000,000	2021年6月3日	2022年6月26日	按贷款发放日合同一年期LPR增加40个基点

9	信用贷款	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	银行	5,880,000	2021年1月26日	2024年1月25日	按照合同签订日前一日的一年期LPR+0.05%的固定利率
合计	-	-	-	104,380,000	-	-	-

## 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25日	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

### 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	2.00	-	-

## 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
黄凌云	董事长、总经理	男	否	1973年3月	2021年10月9日	2024年10月8日
陈广明	董事	女	否	1980年3月	2021年10月9日	2024年10月8日
孙伟强	董事	男	否	1971年10月	2021年10月9日	2024年10月8日
杜世明	董事	男	否	1986年6月	2021年10月9日	2024年10月8日
赖银娣	董事、财务总监	女	否	1984年10月	2021年10月9日	2024年10月8日
韦紫韵	监事会主席	女	否	1985年2月	2021年10月9日	2024年10月8日
骆玉理	监事	女	否	1981年7月	2021年10月9日	2024年10月8日
冼洁霞	职工监事	女	否	1985年9月	2021年10月9日	2024年10月8日
霍杰华	董事会秘书	男	否	1985年10月	2021年10月9日	2024年10月8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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

#### (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
黄凌云	董事长	新任	董事长、总经理	董监高换届
栾广根	董事、总经理	离任	无	董监高换届
陈广明	董事	新任	董事	董监高换届
孙伟强	董事	新任	董事	董监高换届
杜世明	董事	新任	董事	董监高换届

湛伟为	监事会主席、职工监事	离任	无	离职
韦紫韵	监事	新任	监事会主席	董监高换届
凌惠霞	财务总监	离任	无	董监高换届
赖银娣	无	新任	董事、财务总监	董监高换届
骆玉理	监事	新任	监事	董监高换届
冼洁霞	无	新任	职工监事	董监高换届
霍杰华	董事会秘书	新任	董事会秘书	董监高换届

### (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
黄凌云	董事、总经理	27,399,000	2,312,900	29,711,900	51.26%	0	27,399,000
陈广明	董事	168,000	0	168,000	0.29%	0	0
孙伟强	董事	145,600	0	145,600	0.25%	0	0
杜世明	董事	112,000	0	112,000	0.19%	0	0
赖银娣	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
韦紫韵	监事会主席	56,000	0	56,000	0.10%	0	0
骆玉理	监事	0	112,000	112,000	0.19%	0	0
冼洁霞	职工监事	0	0	0	0%	0	0
霍杰华	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	27,880,600	-	30,305,500	52.28%	0	27,399,000

#### 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：

黄凌云，2010年12月毕业于中山大学高级管理人员工商管理专业，硕士学历。职业经历：2010年10月至2015年10月就职于广东瑞兴医药有限公司，担任执行董事。2015年9月至今担任广东瑞兴医药股份有限公司董事长。2017年8月至今担任合肥华威药业有限公司董事长。2017年9月至2021年3月，担任广州绿十字制药有限公司董事。2018年9月至今担任广东迅康投资有限公司执行董事、法定代表人。2019年5月至今担任佛山市峰创咨询服务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。2021年6月至今担任安徽美欣制药有限公司的执行董事。2019年7月至今担任佛山市瑞投技术服务合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

陈广明，2011年6月毕业于华南师范大学，应用英语专业，专科学历。职业经历：2005年7月至2015年10月就职于广东瑞兴医药有限公司，担任华北、华东大区经理、销售总监；2015年11月至2018

年7月就职于广东瑞兴医药股份有限公司，担任销售总监、监事会主席。2018年7月至今任广东瑞兴医药股份有限公司董事、销售总监。2021年4月至今担任广东康正德药业有限公司董事。

孙伟强，1995年6月毕业于广东医学院，本科学历。职业经历：2011年11月至今，就职于佛山市创德投资管理中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2012年12月至今，就职于佛山市创华投资管理中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2016年4月至今，就职于广州分给网络科技股份有限公司，担任董事。2017年10月至今，担任广州华银创富股权投资有限公司监事；2017年12月至今，担任广东瑞兴医药股份有限公司董事。

杜世明，2019年7月毕业于西安交通大学 药学专业，大专学历。职业经历：2015年6月至2015年10月就职于广东瑞兴医药有限公司，担任销售总监；2015年9月至今担任广东瑞兴医药股份有限公司董事、销售总监；2017年12月至今担任佛山市瑞兴网络科技有限公司执行董事、经理；2021年2月至今担任合肥安选医疗管理有限公司执行董事、总经理。

赖银娣，本科学历。2015年5月至2017年4月，任广东天元汇邦新材料股份有限公司总监助理；2017年7月至2021年4月任广东华电建设股份有限公司财务总监兼董事会秘书；2021年5月起就职于本公司，现任公司财务负责人。

韦紫韵，2005年1月毕业于广东药学院药学专业，本科学历。职业经历：2010年月至2014年4月就职于佛山市大翔医药有限公司，担任质管员；2014年5月至今就职于广东瑞兴医药有限公司，担任质管部经理。2015年9月至今担任广东瑞兴医药股份有限公司监事。

骆玉理，2006年6月30日毕业于广东药学院，药学专业，大专学历。职业经历：2013年8月至今就职于广东瑞兴医药股份有限公司，担任销售总监。2018年9月至今担任广东瑞兴医药股份有限公司监事。

洗洁霞，2011年12月30日毕业于华南师范大学，人力资源管理专业，本科学历。职业经历：2010年6月至2016年4月就职于广州恒福茶文化股份有限公司，担任人力资源经理；2016年7月至今就职于广东瑞兴医药股份有限公司，担任人事行政部经理。

霍杰华，2009年1月9日毕业于广东工业大学，法学专业，本科学历。职业经历：2010年8月至2016年4月就职于广东高力表面技术有限公司，担任市场部总经理助理、营运副经理；2016年5月至2018年6月就职于中国邮政集团公司佛山市分公司，担任策划专员；2018年8月至今就职于广东瑞兴医药股份有限公司，担任董事长助理、董事会秘书。

#### （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	否	-

期间担任公司监事的情形		
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	财务负责人赖银娣具备中级会计资格证书，并从事会计工作三年以上。
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	董事长、总经理黄凌云投资的上药控股佛山有限公司、广东康正德药业有限公司存在与挂牌公司经营同类业务的情形，上述关联公司与挂牌公司分别独立管理，相互之间的交易行为均严格遵守关联交易的制度进行预计和披露，不存在损害挂牌公司利益的情形。
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	是	董事长、总经理黄凌云控制的合肥华威药业有限公司、广东迅康投资有限公司、佛山市珂吉咨询服务合伙企业（有限合伙）分别与公司订立有借款合同。根据发展需要，公司分别向上述关联企业借款，借款有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，不存在损害公司利益的情形，相关借款的关联交易均经过股东大会审议通过，公司亦按时进行还款。
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
管理人员	11	1	1	11
销售人员	37	0	13	24
财务人员	5	1	1	5
行政人员	4	8	1	11
技术人员	16	0	7	9
员工总计	73	10	23	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	19	19
专科	39	32
专科以下	13	8
员工总计	73	60

### 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

公司员工的薪酬政策是在遵守相关规章制度的前提下再根据公司的实际发展及经营利润情况进行调整每期薪酬。

公司根据每年的主题年内容制定不同的培训计划，每年进行一次全公司的统一集中培训，每季度根据主题年内容进行不同的培训并分享学习情况。培训的费用均由公司支付。

2021年公司退休返聘人员共1人。

### (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
湛伟为	离职	监事会主席	112,000	0	112,000

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

监事会主席、职工监事湛伟为因个人原因于2021年8月18日向公司提出离职，公司已按照法定程序完成新职工代表监事及监事会主席的选任工作，湛伟为女士的辞职不会对公司生产、经营产生不利影响。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2022 年 4 月 11 日收到董事孙伟强递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。孙伟强因个人原因辞去董事职务，在新任董事就任前，孙伟强将依法继续履行董事职务。孙伟强辞职不会对公司生产、经营产生不利影响。

公司董事会于 2022 年 4 月 11 日收到总经理黄凌云递交的辞职报告，自董事会选举产生新任总经理之日起辞职生效。黄凌云因工作调动辞去总经理职务，辞职后继续担任董事长职务。在新任总经理就任前，黄凌云将依法继续履行总经理职务。黄凌云辞职不会对公司生产、经营产生不利影响。

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届第四次董事会，聘请栾广根担任公司总经理，任期自本次董事会决议通过之日起至第三届董事会期限届满为止。

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届第四次董事会，拟提名栾广根为公司新任董事候选人，任期自股东大会决议通过之日起至本届董事会届满之日止，尚需提交股东大会审议。

## 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 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求重新完善公司治理的各个制度和工作细则，公司运营均依照最新的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》和《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等一系列公司治理规章制度执行，新建、完善了内部控制管理体系，股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、协调运作，确保公司各项业务的健康运行。

##### 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

报告期内，公司运营参照上市公司的标准，包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，依照公司最新制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、

《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列公司治理规章制度管理运营。公司的组织结构与治理制度符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营管理需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

此外，为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司也重新完善制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的基本原则与目的、工作对象与工作内容、管理部门设置及人员配置等方面做出规定。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 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

公司已于 2020 年对照《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。

## (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	5	4

### 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

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

## 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、业务独立性

公司拥有独立完整业务体系，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，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

#### 3、资产完整及独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

#### 4、机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，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、财务独立性

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

### (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**

公司尚未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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	利安达审字【2022】第 2051 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石卫红	纪圣吉
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	
<b>审 计 报 告</b>		
利安达审字【2022】第 2051 号		
广东瑞兴医药股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东瑞兴医药股份有限公司（以下简称“瑞兴医药公司”）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。</p> <p>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，公允反映了瑞兴医药公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于瑞兴医药公司，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。</p>		
<p>三、 其他信息</p> <p>瑞兴医药公司管理层（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。</p> <p>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。</p>		



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

瑞兴医药公司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，管理层负责评估瑞兴医药公司的持续经营能力，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兴医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞兴医药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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对瑞兴医药公司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兴医药公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就瑞兴医药公司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。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：石卫红

中国注册会计师：纪圣吉

2022年4月22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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	27,465,636.89	20,131,389.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	32,399,665.72	31,617,921.48
应收款项融资			
预付款项	六、4	18,085,902.29	12,968,913.03
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、5	5,405,216.64	5,188,431.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	234,853,367.91	215,717,787.90
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、7	11,401,494.14	18,320,016.72
<b>流动资产合计</b>		<b>329,611,283.59</b>	<b>317,944,459.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	0
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、8	529,412.13	747,729.71
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、9	597,947.11	
无形资产	六、10		1,707,285.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11		23,500.00
递延所得税资产	六、12	1,405,103.34	1,663,579.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,532,462.58</b>	<b>4,142,094.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>332,143,746.17</b>	<b>322,086,554.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	57,380,000.00	41,168,070.49
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、14	63,958,111.97	19,006,686.63
预收款项			
合同负债	六、15	20,125,989.15	57,295,870.20
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、16	618,420.94	2,092,276.10
应交税费	六、17	<b>13,653,746.05</b>	1,277,524.43
其他应付款	六、18	33,031,174.98	87,641,371.82
其中：应付利息		124,822.24	23,098.18
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	六、19	123,281.34	
其他流动负债	六、20	1,856,308.05	3,247,644.09
<b>流动负债合计</b>		<b>190,747,032.48</b>	<b>211,729,443.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	7,520,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	481,665.88	
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,001,665.88	8,000,000.00
<b>负债合计</b>		198,748,698.36	219,729,443.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	57,960,000.00	57,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	11,723,604.97	10,989,442.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	8,842,931.14	4,624,506.97
一般风险准备			
未分配利润	六、26	54,868,511.70	28,783,161.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		133,395,047.81	102,357,110.42
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		133,395,047.81	102,357,110.42
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		332,143,746.17	322,086,554.18

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：赖银娣

会计机构负责人：赖银娣

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十三、1	27,128,260.41	19,592,959.00
交易性金融资产			14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		32,399,665.72	31,422,921.48
应收款项融资			
预付款项		18,085,902.29	12,968,913.03
其他应收款		5,377,325.51	5,975,339.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		234,853,367.91	215,717,787.90
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		11,401,494.14	18,320,016.72
<b>流动资产合计</b>		<b>329,246,015.98</b>	<b>317,997,937.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	720,000.00	2,520,000.00
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		529,218.18	747,535.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		597,947.11	
无形资产			17,610.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			23,500.00
递延所得税资产		1,099,783.37	1,359,183.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,946,948.66</b>	<b>4,667,829.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>332,192,964.64</b>	<b>322,665,767.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		51,500,000.00	41,168,070.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,958,111.97	19,006,686.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		571,074.96	1,992,276.10
应交税费		<b>13,653,187.95</b>	1,269,070.34
其他应付款		37,874,167.98	87,483,376.42
其中：应付利息		117,815.24	23,098.18
应付股利			
合同负债		20,125,989.15	57,295,870.2
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		123,281.34	

其他流动负债		1,856,308.05	3,247,644.09
<b>流动负债合计</b>		<b>189,662,121.40</b>	211,462,994.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,520,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		481,665.88	
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,001,665.88</b>	8,000,000.00
<b>负债合计</b>		<b>197,663,787.28</b>	219,462,994.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		57,960,000.00	57,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,725,737.15	10,991,574.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>8,842,931.14</b>	4,624,506.97
一般风险准备			
未分配利润		<b>56,000,509.07</b>	29,626,691.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>134,529,177.36</b>	103,202,772.77
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>332,192,964.64</b>	322,665,767.04

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		272,050,304.75	149,941,161.36
其中：营业收入	六、27	272,050,304.75	149,941,161.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		214,469,706.02	141,711,965.31
其中：营业成本	六、27	196,379,980.48	125,685,331.65
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、28	4,133,319.09	430,910.49
销售费用	六、29	4,673,955.27	5,670,316.80
管理费用	六、30	5,805,711.35	6,670,948.57
研发费用			
财务费用	六、31	3,476,739.83	3,254,457.80
其中：利息费用		<b>3,647,034.35</b>	3,402,779.27
利息收入		219,165.38	176,105.30
加：其他收益	六、32	24,019.28	81,289.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	210,330.36	49,950.30
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、34	-1,941,436.83	-933,808.77
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、35		-7,481.65
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		55,873,511.54	7,419,145.54
加：营业外收入	六、36	548,772.29	0
减：营业外支出	六、37	138,410.08	437,600
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		56,283,873.75	6,981,545.54
减：所得税费用	六、38	<b>14,388,099.28</b>	845,709.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,895,774.47</b>	6,135,836.12
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）		<b>41,895,774.47</b>	6,135,836.12
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）		<b>41,895,774.47</b>	6,135,836.12

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>41,895,774.47</b>	6,135,836.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>41,895,774.47</b>	6,135,836.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.72</b>	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.72</b>	0.11

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：赖银娣

会计机构负责人：赖银娣

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三、3	271,596,135.06	149,281,007.28
减：营业成本	十三、3	196,378,380.48	125,632,000.12
税金及附加		4,133,319.09	430,479.51
销售费用		4,670,238.19	5,668,627.80
管理费用		5,082,152.60	5,856,150.17
研发费用			
财务费用		3,294,143.99	3,252,236.10
其中：利息费用		3,464,430.35	3,402,779.27
利息收入		217,259.23	175,751.99
加：其他收益		23,962.99	78,790.53

投资收益（损失以“-”号填列）		43,609.21	49,950.30
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）		-1,937,739.56	-931,137.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,481.65
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>56,167,733.35</b>	<b>7,631,634.87</b>
加：营业外收入		543,942.00	
减：营业外支出		138,410.08	437,600.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>56,573,265.27</b>	<b>7,194,034.87</b>
减：所得税费用		<b>14,389,023.60</b>	846,377.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>42,184,241.67</b>	6,347,657.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>42,184,241.67</b>	6,347,657.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>42,184,241.67</b>	6,347,657.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.73</b>	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.73</b>	0.11



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		264,299,418.92	198,846,420.25
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		253,957.61	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	25,243,226.78	62,035,302.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>289,796,603.31</b>	<b>260,881,722.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		199,287,505.94	208,586,478.77
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		7,206,978.70	6,184,041.92
支付的各项税费		9,341,345.31	5,244,646.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	55,922,013.36	65,608,128.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>271,757,843.31</b>	<b>285,623,296.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,038,760.00</b>	<b>-24,741,574.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		587,551.21	49,950.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,753,011.48	
收到其他与投资活动有关的现金	六、39	39,600,000.00	19,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,940,562.69</b>	<b>19,849,950.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,733,000.00
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	六、39	25,600,000.00	33,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,600,000.00	35,533,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		16,340,562.69	-15,683,049.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		49,880,000.00	71,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	43,642,166.67	55,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		93,522,166.67	126,200,000.00
偿还债务支付的现金		33,980,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,493,230.34	3,701,527.26
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、39	88,275,336.62	26,008,446.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		135,748,566.96	69,709,974.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42,226,400.29	56,490,025.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-2,540.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,847,077.60	16,062,861.93
加：期初现金及现金等价物余额		20,131,389.31	4,068,527.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,284,311.71	20,131,389.31

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：赖银娣

会计机构负责人：赖银娣

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,645,418.92	198,441,533.12
收到的税费返还		253,957.61	
收到其他与经营活动有关的现金		25,241,186.61	61,308,349.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		289,140,563.14	259,749,882.87
购买商品、接受劳务支付的现金		199,285,905.94	208,533,147.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6,640,376.08	5,764,853.16
支付的各项税费		9,334,347.69	5,217,098.27
支付其他与经营活动有关的现金		55,782,920.12	65,400,766.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		271,043,549.83	284,915,865.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,097,013.31	-25,165,982.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		587,551.21	49,950.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		39,600,000.00	19,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,987,551.21</b>	<b>19,849,950.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		25,600,000.00	33,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,600,000.00</b>	<b>35,600,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,387,551.21</b>	<b>-15,750,049.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,000,000.00	71,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,342,166.67	55,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>84,342,166.67</b>	<b>126,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		33,980,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,317,418.34	3,701,527.26
支付其他与筹资活动有关的现金		79,175,336.62	26,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>126,472,754.96</b>	<b>69,701,527.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,130,588.29</b>	<b>56,498,472.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-2,540.27</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,646,023.77</b>	<b>15,579,900.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,592,959.00	4,013,058.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,946,935.23</b>	<b>19,592,959.00</b>

## (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	57,960,000.00				10,989,442.05				4,624,506.97		28,783,161.40		102,357,110.42
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	57,960,000.00				10,989,442.05				4,624,506.97		28,783,161.40		102,357,110.42
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					734,162.92				4,218,424.17		26,085,350.30		31,037,937.39
（一）综合收益总额											41,895,774.47		41,895,774.47
（二）所有者投入和减少资 本					734,162.92								734,162.92
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					734,162.92							734,162.92
(三) 利润分配								4,218,424.17		-		-11,592,000.00
1. 提取盈余公积								4,218,424.17		-4,218,424.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,592,000.00		-11,592,000.00
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	57,960,000.00				11,723,604.97				8,842,931.14		54,868,511.70		133,395,047.81
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

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	57,960,000.00				6,423,830.94				3,989,740.97		23,282,091.28		91,655,663.19
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	57,960,000.00				6,423,830.94				3,989,740.97		23,282,091.28		91,655,663.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,565,611.11				634,766.00		5,501,070.12		10,701,447.23
（一）综合收益总额											6,135,836.12		6,135,836.12
（二）所有者投入和减少资本					4,565,611.11								4,565,611.11
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					4,565,611.11								4,565,611.11
（三）利润分配									634,766.00		-634,766.00		
1. 提取盈余公积									634,766.00		-634,766.00		

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,960,000.00</b>				<b>10,989,442.05</b>				<b>4,624,506.97</b>		<b>28,783,161.40</b>	<b>102,357,110.42</b>

法定代表人：黄凌云

主管会计工作负责人：赖银娣

会计机构负责人：赖银娣

## (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	57,960,000.00				10,991,574.23				4,624,506.97		29,626,691.57	103,202,772.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,960,000.00				10,991,574.23				4,624,506.97		29,626,691.57	103,202,772.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					734,162.92				<b>4,218,424.17</b>		<b>26,373,817.50</b>	<b>31,326,404.59</b>
(一) 综合收益总额											<b>42,184,241.67</b>	<b>42,184,241.67</b>
(二) 所有者投入和减少资本					734,162.92							734,162.92
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					734,162.92							734,162.92
(三) 利润分配									<b>4,218,424.17</b>		-	-11,592,000.00
1. 提取盈余公积									<b>4,218,424.17</b>		<b>15,810,424.17</b>	
2. 提取一般风险准备											<b>-4,218,424.17</b>	
3. 对所有者(或股东)											-	-11,592,000.00

的分配											11,592,000.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	57,960,000.00				11,725,737.15				<b>8,842,931.14</b>		<b>56,000,509.07</b>	<b>134,529,177.36</b>

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	57,960,000.00				6,425,963.12				3,989,740.97		23,913,799.84	92,289,503.93

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	57,960,000.00			6,425,963.12			3,989,740.97		23,913,799.84		92,289,503.93
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>				4,565,611.11			634,766.00		5,712,891.73		10,913,268.84
(一) 综合收益总额									6,347,657.73		6,347,657.73
(二) 所有者投入和减少资本				4,565,611.11							4,565,611.11
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				4,565,611.11							4,565,611.11
(三) 利润分配							634,766.00		-634,766.00		
1. 提取盈余公积							634,766.00		-634,766.00		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	57,960,000.00				10,991,574.23				4,624,506.97		29,626,691.57	103,202,772.77

### 三、 财务报表附注

## 广东瑞兴医药股份有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东瑞兴医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由梅县药材公司中成药批发部、林敏、汤玉生发起设立，于 2000 年 12 月 14 日在梅州市梅县工商行政管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有注册号 91440000726490969W 的营业执照，注册资本 5,796 万元，股份总数 5,796 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。目前公司注册地址为：佛山市顺德区陈村镇旧圩居委会合成路百花楼 2、3 层商场三楼 301 号之六。法定代表人为：黄凌云。

本公司属药品批发行业。主要经营范围：药品研发、销售（凭有效许可证经营）；销售：日化产品（不含危险化学品）、消毒产品、医疗器械（凭有效许可证经营）、化妆品、食品（凭有效许可证经营）；医药技术信息咨询；市场调研服务；市场营销策划服务；企业管理咨询服务；会议及展览服务；票务服务；房地产开发经营及销售；承接：建筑装饰装修工程；自有物业销售，物业管理，物业租赁；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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）。

本公司将佛山市瑞兴网络科技有限公司纳入本年度合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。本公司本年度合并范围与上年度相比，2021 年 4 月 2 日之后佛山市顺德区喜鹏酒店管理有限公司不再纳入合并范围，其他未发生变化。

#### 2、公司历史沿革

##### （1）有限公司的设立情况

2000 年 12 月 14 日，梅县药材公司中成药批发部、林敏、汤玉生共同投资设立瑞兴有限，由梅州市梅县工商行政管理局核发了注册号为 4414212000206 的《企业法人营业执照》。注册资本为 500.00 万元，梅县药材公司中成药批发部、林敏、汤玉生分别以货币的形式出资 10.00 万元、260.00 万元、230.00 万元，分别持有瑞兴医药 2.00%、52.00%、46.00%的股权。

是次出资业经广东金五羊会计师事务所有限公司审验并出具《验资报告》（金五羊验字（2000）第 4292 号）。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	林敏	货币	2,600,000.00	52.00
2	汤玉生	货币	2,300,000.00	46.00
3	梅县药材公司中成药批发部	货币	100,000.00	2.00
合计			5,000,000.00	100.00

（2）有限公司第一次股权转让

2001年3月28日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意梅县药材公司中成药批发部将占公司注册资本2.00%共计10.00万元的出资以10.00万元的价格转让给林敏。梅县工商局核准了此次工商变更登记，并核发了新的营业执照

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	林敏	货币	2,700,000.00	54.00
2	汤玉生	货币	2,300,000.00	46.00
合计			5,000,000.00	100.00

（3）有限公司第二次股权转让

2001年12月18日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意林敏将其持有公司的54.00%的股权以270.00万元的价格转让给方传龙；汤玉生将持有公司的6.00%股权以30.00万元的价格转让给方传龙；汤玉生将其持有公司的40.00%的股权以200.00万元的价格转让给黄嫦。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	方传龙	货币	3,000,000.00	60.00
2	黄嫦	货币	2,000,000.00	40.00
合计			5,000,000.00	100.00

（4）有限公司第三次股权转让

2002年4月26日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意黄嫦将其持有公司40.00%的股权以200.00万元的价格转让给黄海军。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	方传龙	货币	3,000,000.00	60.00
2	黄海军	货币	2,000,000.00	40.00
合计			5,000,000.00	100.00

（5）有限公司第四次股权转让

2003年2月26日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意方传龙将其持有公司30.00%的股权以150.00万元的价格转让给张庆华。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	黄海军	货币	2,000,000.00	40.00
2	张庆华	货币	1,500,000.00	30.00
3	方传龙	货币	1,500,000.00	30.00
合计			5,000,000.00	100.00

（6）有限公司第五次股权转让

2003年11月18日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意黄海军将其持有公司40.00%的股权以200.00万元的价格转让给张寿云。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	张寿云	货币	2,000,000.00	40.00
2	张庆华	货币	1,500,000.00	30.00
3	方传龙	货币	1,500,000.00	30.00
合计			5,000,000.00	100.00

（7）有限公司第六次股权转让

2008年8月20日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意张庆华将其持有公司的2.50%股权以12.50万元的价格转让给张晓青；张庆华将持有公司的27.50%股权以137.50万元的价格转让给张寿云；方传龙将持有公司的2.00%股权以10.00万元的价格转让给张晓青；方传龙将持有公司的2.00%股权以10.00万元的价格转让给黄冬梅；方传龙将持有公司的2.00%股权以10.00万元的价格转让给周永发；方传龙将持有公司的1.00%股权以5.00万元的价格转让给吴蹇；方传龙将持有公司的1.75%股权以8.75万元的价格转让给梁文峰；方传龙将持有公司的1.75%股权以8.75万元的价格转让给甄天仕。

本次变更后，有限公司的股本结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	张寿云	货币	3,375,000.00	67.50
2	方传龙	货币	975,000.00	19.50
3	张晓青	货币	225,000.00	4.50
4	黄冬梅	货币	100,000.00	2.00
5	周永发	货币	100,000.00	2.00
6	梁文峰	货币	87,500.00	1.75



7	甄天仕	货币	87,500.00	1.75
8	吴骞	货币	50,000.00	1.00
合计			5,000,000.00	100.00

#### (8) 有限公司第六次股权转让

2009年11月11日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意张寿云将其持有公司的67.50%股权以337.50万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；方传龙将持有公司的19.50%股权以97.50万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；张晓青将持有公司的4.50%股权以22.50万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；黄冬梅将持有公司的2.00%股权以10.00万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；周永发将持有公司的2.00%股权以10.00万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；吴骞将持有公司的1.00%股权以5.00万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；梁文峰将持有公司的1.75%股权以8.75万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司；甄天仕将持有公司的1.75%股权以8.75万元的价格转让给广州晟华投资咨询有限公司。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	公司类型	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	广州晟华投资咨询有限公司	自然人独资企业	货币	5,000,000.00	100.00
合计				5,000,000.00	100.00

#### (9) 有限公司第八次股权转让

2010年10月6日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意广州晟华投资咨询有限公司将其持有公司的100.00%股权以500.00万元的价格转让给佛山市大翔医药有限公司。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	佛山市大翔医药有限公司	货币	5,000,000.00	100.00
合计			5,000,000.00	100.00

#### (10) 有限公司第九次股权转让

2011年4月18日，瑞兴有限召开股东会，通过决议同意佛山市大翔医药有限公司将其持有公司的100.00%股权以500.00万元的价格转让给联创医药。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	广州市联创医药科技有限公司	货币	5,000,000.00	100.00
合计			5,000,000.00	100.00

## (11) 有限公司第一次增加注册资本

2015年6月23日，瑞兴有限召开股东会，公司股东一致作出如下决议：公司注册资本由500.00万元增加至2,800.00万元，黄凌云增资人民币1,495.00万元，栾广根增资人民币805.00万元，变更后黄凌云出资1,495.00万元，占注册资本的53.39%，栾广根出资805.00万元，占注册资本的28.75%，广州市联创医药科技有限公司出资500.00万元，占注册资本的17.86%。

是次出资业经广东中海粤会计师事务所有限公司审验并出具了中海粤验字(2015)第068号《验资报告》。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例(%)
1	黄凌云	货币	14,950,000.00	53.39
2	栾广根	货币	8,050,000.00	28.75
3	广州市联创医药科技有限公司	货币	5,000,000.00	17.86
合计			28,000,000.00	100.00

## (12) 有限公司整体变更为股份公司

2015年6月25日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更，以发起设立方式设立股份有限公司；确定以2015年6月30日作为公司财务审计和资产评估的基准日，以不高于基准日的公司净资产折合股份设立股份有限公司，有限公司整体变更。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月25日出具的天健审(2015)7-274号《审计报告》，截至2015年6月30日，公司经审计的净资产为人民币31,280,868.78元。

根据开元资产评估有限公司于2015年8月26日出具的开元评报字[2015]第354号《评估报告书》，截至2015年6月30日公司净资产评估值为人民币32,252,000.00元。

2015年9月5日，有限公司召开临时股东会，全体股东审议通过以2015年6月30日为审计和评估基准日，由瑞兴有限以经审计的账面净资产31,280,868.78元，按照1:0.895116的比例折合为股份公司的股份（其中：28,000,000.00元作为股份公司的注册资本，其余3,280,868.78元作为资本公积，由全体股东按出资比例共享），共计折合股份数为28,000,000.00股，每股面值为人民币1元。

2015年9月8日，广州市安伦会计师事务所有限公司出具穗安伦验字(2015)第0045号《验资报告》，验证股份公司股本28,000,000.00元已全部到位。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	黄凌云	净资产	14,950,000.00	53.39
2	栾广根	净资产	8,050,000.00	28.75
3	广州市联创医药科技有限公司	净资产	5,000,000.00	17.86
合计			28,000,000.00	100.0

### (13) 股份公司第一次增加注册资本

2016年4月21日，瑞兴股份召开股东会，公司股东一致作出如下决议：公司注册资本由2,800.00万元增加至4,000.00万元，共增加注册资本1,200.00万元。股东黄凌云增资人民币440.00万元，栾广根增资人民币100.00万元，周益增资人民币20.00万元，胡小强增资人民币4.00万元，杜世明增资人民币8.00万元，陈广明增资人民币12.00万元，韦紫韵增资人民币4.00万元，吴世旦增资人民币10.00万元，湛伟为增资人民币8.00万元，覃志君增资人民币2.00万元，刘丽瑜增资人民币100.00万元，何翠娥增资人民币196.00万元，赵欣增资人民币100.00万元，谭志勇增资人民币196.00万元；变更后黄凌云出资1,935.00万元，占注册资本的48.38%，栾广根出资905.00万元，占注册资本的22.63%，联创医药出资500.00万元，占注册资本的12.50%，周益出资20.00万元，占注册资本的0.50%，胡小强出资4.00万元，占注册资本的0.10%，杜世明出资8.00万元，占注册资本的0.20%，陈广明出资12.00万元，占注册资本的0.30%，韦紫韵出资4.00万元，占注册资本的0.10%，吴世旦出资10.00万元，占注册资本的0.25%，湛伟为出资8.00万元，占注册资本的0.20%，覃志君出资2.00万元，占注册资本的0.05%，刘丽瑜出资100.00万元，占注册资本的2.50%，何翠娥出资196.00万元，占注册资本的4.90%，赵欣出资100.00万元，占注册资本的2.50%，谭志勇出资196.00万元，占注册资本的4.90%。出资方式全部为货币。

是次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同验字（2016）第440ZC0272号《验资报告》。

本次变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例 (%)
1	黄凌云	净资产/货币	19,350,000.00	48.38
2	栾广根	净资产/货币	9,050,000.00	22.63
3	广州市联创医药科技有限公司	净资产/货币	5,000,000.00	12.50
4	周益	货币	200,000.00	0.50
5	胡小强	货币	40,000.00	0.10

6	杜世明	货币	80,000.00	0.20
7	陈广明	货币	120,000.00	0.30
8	韦紫韵	货币	40,000.00	0.10
9	吴世旦	货币	100,000.00	0.25
10	湛伟为	货币	80,000.00	0.20
11	覃志君	货币	20,000.00	0.05
12	刘丽瑜	货币	1,000,000.00	2.50
13	何翠娥	货币	1,960,000.00	4.90
14	赵欣	货币	1,000,000.00	2.50
15	谭志勇	货币	1,960,000.00	4.90
合计			40,000,000.00	100.0

#### （14）股份公司第二次增加注册资本

2017年7月20日，瑞兴股份召开股东会，公司股东一致作出如下决议：公司注册资本由4,000.00万元增加至4,140.00万元，共增加注册资本140.00万元，股东孙克战增资人民币50.00万元，陈刚增资人民币50.00万元，黎伟柱增资人民币20.00万元，孙伟强增资人民币10.00万元，佛山市顺德区加利源塑料有限公司增资人民币10.00万元；变更后黄凌云出资1,937.00万元，占注册资本的46.79%，栾广根出资905.00万元，占注册资本的21.86%，联创医药出资500.00万元，占注册资本的12.08%，周益出资20.00万元，占注册资本的0.48%，胡小强出资4.00万元，占注册资本的0.10%，杜世明出资8.00万元，占注册资本的0.20%，陈广明出资12.00万元，占注册资本的0.30%，韦紫韵出资4.00万元，占注册资本的0.10%，吴世旦出资10.00万元，占注册资本的0.24%，湛伟为出资8.00万元，占注册资本的0.19%，刘丽瑜出资100.00万元，占注册资本的2.42%，何翠娥出资196.00万元，占注册资本的4.73%，赵欣出资100.00万元，占注册资本的2.42%，谭志勇出资196.00万元，占注册资本的4.73%，孙克战出资50.00万元，占注册资本的1.21%，陈刚出资50.00万元，占注册资本的1.21%，黎伟柱出资20.00万元，占注册资本的0.48%，孙伟强出资10.00万元，占注册资本的0.24%，佛山市顺德区加利源塑料有限公司出资10.00万元，占注册资本的0.24%。出资方式全部为货币。

是次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同验字（2017）第440ZC0258号《验资报告》。

本次变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	黄凌云	净资产/货币	19,370,000.00	46.79

2	栾广根	净资产/货币	9,050,000.00	21.86
3	广州市联创医药科技有限公司	净资产/货币	5,000,000.00	12.08
4	周益	货币	200,000.00	0.48
5	胡小强	货币	40,000.00	0.10
6	杜世明	货币	80,000.00	0.19
7	陈广明	货币	120,000.00	0.29
8	韦紫韵	货币	40,000.00	0.10
9	吴世旦	货币	100,000.00	0.24
10	湛伟为	货币	80,000.00	0.19
12	刘丽瑜	货币	1,000,000.00	2.42
13	何翠娥	货币	1,960,000.00	4.73
14	赵欣	货币	1,000,000.00	2.42
15	谭志勇	货币	1,960,000.00	4.73
16	孙克战	货币	500,000.00	1.21
17	陈刚	货币	500,000.00	1.21
18	黎伟柱	货币	200,000.00	0.48
19	孙伟强	货币	100,000.00	0.24
20	佛山市顺德区加利源塑料有限公司	货币	100,000.00	0.24
合计			41,400,000.00	100.0

#### (15) 股份公司第一次权益分派

股份公司于 2018 年 6 月 15 日召开关于 2017 年年度权益分派方案的股东大会，并审议通过。分派方案为：以公司现有总股本 41,400,000.00 股为基数，向全体股东每 10.00 股送红股 1.00 股，同时，以资本公积向全体股东每 10.00 股转增 3.00 股。本次权益分派后，公司注册资本由 41,400,000.00 元增加至 57,960,000.00 元。

本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 12 日，除权除息日为：2018 年 7 月 13 日。

本次权益分派方案登记后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本	出资比例（%）
1	黄凌云	净资产/货币	27,399,000.00	47.27
2	栾广根	净资产/货币	12,094,600.00	20.87
3	广州市联创医药科技有限公司	净资产/货币	7,450,800.00	12.86
4	其他股东	货币	11,015,600.00	19.00

合计	57,960,000.00	100.00
----	---------------	--------

### （16）股份公司第二次权益分派

股份公司于 2021 年 4 月 30 日召开关于 2020 年年度权益分派方案的股东大会，并审议通过。分派方案为：以公司现有总股本 57,960,000 股为基数，向全体股东每 10.00 股派送现金 2.00 元。

本次权益分派权益登记日为：2021 年 6 月 24 日，除权除息日为：2021 年 6 月 25 日。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日

止。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的

合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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



对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或2017年3月发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计

量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

## 8、金融工具

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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

融资产划分为：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。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，

需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。按账龄分析法计提坏账。
低风险组合	本组合为合并范围内关联往来等。采用个别认定法计提坏账，发生坏账的风险较低，一般不提。

##### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。按账龄分析法计提坏

	账。
低风险组合	本组合为合并范围内关联往来、代垫社保公积金、保证金/押金/备用金、代收款项等。采用个别认定法计提坏账，发生坏账的风险较低，一般不提。

本公司将应收款项按照类似信用风险特征（账龄）进行组合，参与历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况的预测，编制应收款项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，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内	0.00	0.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

## 10、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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要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）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其



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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、合同资产与合同负债

### (1) 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四、8、金融资产减值。

### (2) 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。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资

产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照 2017 年 3 月发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新

增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确

认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）

办公设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	4-8	5.00	11.88-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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推测，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	2

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告年度和以后各年度负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室及仓库装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊



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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、收入

### （1）收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足

下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## （2）特定交易的收入处理原则

### 1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### 3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### 4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰

晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### 5) 售后回购

**a** 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

**b.** 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 **a** 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### 6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### （3）收入确认的具体方法

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。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，也包括有能力阻止其他主导商品的使用并从中获得经济利益。

#### 1) 销售商品

公司主要销售药品。公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。

#### 2) 提供劳务

公司对外提供劳务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于某一段时间内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时刻履行履约义务，公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

#### 3) 房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣

可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《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（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### 1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的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。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人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；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司于2021年7月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.96%。

除上述外，报告期内本公司无其他重大会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

公司报告期末未发生会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、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	13.00%、6.00%、3%、1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

(1) 根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公



告》(财政部税务总局公告 2020 年第 13 号)规定,自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日,对湖北省增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。

(2) 根据(财政部税务总局公告 2021 年第 7 号)规定,《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号)规定的税收优惠政策实施期限延长到 2021 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表项目注释

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;“上年”指 2020 年度,“本年”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	26,580,436.89	20,131,389.31
其他货币资金	885,200.00	0.00
合计	27,465,636.89	20,131,389.31

#### (1) 受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金:		
保函保证金	885,200.00	0.00
受限制的银行存款:		
商品房预售监管资金	14,296,125.18	13,154,901.43
合计	15,181,325.18	13,154,901.43

注:其他货币资金系广东瑞兴医药股份有限公司与惠州中心人民医院签订的医疗设备采购合同在银行开具履约保函存入的保证金。

### 2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	0.00	14,000,000.00
合计	0.00	14,000,000.00

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,067,977.41	100.00	668,311.69	2.02	32,399,665.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,067,977.41	100.00	668,311.69	2.02	32,399,665.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,175,397.19	100.00	1,557,475.71	4.69	31,617,921.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,175,397.19	100.00	1,557,475.71	4.69	31,617,921.48

## A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	24,511,955.91	0.00	0.00
6个月-1年	7,034,421.75	351,721.09	5.00
1-2年	797,664.30	79,766.43	10.00
2-3年	695,873.25	208,761.98	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4年以上	28,062.20	28,062.20	100.00
合计	33,067,977.41	668,311.69	2.02

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,086,176.78 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本年核销坏账准备金额 2,975,340.80 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
黄蕾	货款	6,315,895.77	6个月-1年	19.10	315,794.79
广东顺德新容奇医院有限公司	货款	5,065,245.15	6个月以内	15.32	0.00
四川海王医疗科技有限公司	货款	4,277,700.00	6个月以内	12.94	0.00
上药控股佛山有限公司	货款	2,596,716.86	6个月以内	7.85	0.00
大参林医药集团股份有限公司	货款	1,949,517.38	6个月以内	5.90	0.00
合计		20,205,075.16		61.10	315,794.79

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	17,151,368.08	94.83	12,615,638.29	97.28
1-2年	714,034.21	3.95	353,274.74	2.72
2-3年	220,500.00	1.22		
合计	18,085,902.29	100.00	12,968,913.03	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江西宏茂医疗器材有限公司	货款	8,316,000.00	1年以内	45.98	0.00
广州市悠乐医疗器械有限责任公司	货款	1,348,685.91	1年以内	7.46	0.00
广州市圭烁科学仪器有限公司	货款	850,000.00	1年以内	4.70	0.00
广州朗峻元贸易有限公司	货款	720,300.00	1年以内	3.98	0.00
广州利维信贸易有限公司	货款	595,000.00	1年以内	3.29	0.00
合计		11,829,985.91		65.41	0.00

## 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,405,216.64	5,188,431.30

合计	5,405,216.64	5,188,431.30
----	--------------	--------------

**(1) 其他应收款****①其他应收款分类披露**

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,422,719.06	100.00	17,502.42	0.15	5,405,216.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,422,719.06	100.00	17,502.42	0.15	5,405,216.64

(续)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,350,673.67	100.00	162,242.37	3.03	5,188,431.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,350,673.67	100.00	162,242.37	3.03	5,188,431.30

**A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款**

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	348,563.46	0.00	0.00
6个月-1年	64,060.46	3,203.02	5.00
1-2年	0.00	0.00	0.00
2-3年	35,664.65	10,699.40	30.00
3-4年	0.00	0.00	0.00
4年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
合计	451,888.57	17,502.42	3.87

**B、低风险组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款**

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

代垫社保公积金	33,412.51	0.00	0.00
押金保证金备用金	4,937,417.98	0.00	0.00
合计	4,970,830.49	0.00	0.00

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫社保公积金	33,412.51	64,103.53
押金保证金备用金	4,937,417.98	4,761,710.34
往来款	289,049.00	195,838.01
其他	162,839.57	329,021.79
合计	5,422,719.06	5,350,673.67

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 144,739.95 元。

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南方医科大学南方医院	保证金	1,047,500.00	2-3 年	19.32	0.00
浙江巨泰药业有限公司	质保金	1,000,000.00	4-5 年	18.44	0.00
汕头市建安（集团）公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	18.44	0.00
浙江九旭药业有限公司	保证金	500,000.00	4-5 年	9.22	0.00
宁波思迈医疗器械有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	9.22	0.00
合计		4,047,500.00		74.64	0.00

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,323,412.69	0.00	9,323,412.69
发出商品	34,260.30	0.00	34,260.30
开发成本【注】	167,584,554.49	0.00	167,584,554.49
开发产品	57,911,140.43	0.00	57,911,140.43
合计	234,853,367.91	0.00	234,853,367.91

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,069,252.35	0.00	6,069,252.35
发出商品	3,871,928.59	0.00	3,871,928.59
开发成本【注】	205,776,606.96	0.00	205,776,606.96
合计	215,717,787.90	0.00	215,717,787.90

(2) 存货跌价准备  
无。

### (3) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	竣工时间	预计总投资	年初数	年末数
瑞兴创享大楼	2018/10/18	2021/12/2	413,944,850.01	205,776,606.96	167,584,554.49
合计			413,944,850.01	205,776,606.96	167,584,554.49

注：开发成本中借款费用资本化金额为 5,517,107.36 元。

### 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	7,335,000.00	7,335,000.00
待抵扣增值税进项税额	903,145.33	8,465,001.74
待返还企业所得税	0.00	132,137.75
城市维护建设税	0.00	75,333.53
教育费附加	0.00	32,285.80
地方教育费附加	0.00	21,523.87
土地增值税（非普通）	0.00	1,140,765.01
印花税	0.00	41,775.50
预交增值税	3,163,348.81	1,076,193.42
个人所得税	0.00	0.10
合计	11,401,494.14	18,320,016.72

注：2019 年 4 月 30 日，南方医科大学南方医院与广东瑞兴医药股份有限公司签订了仪器设备采购合同，所购设备品名为全自动化低温存储系统，价值 2,095 万元。2019 年 5 月 24 日，佛山农村商业银行股份有限公司城南支行（质权人）与广东瑞兴医药股份有限公司（出质人）签订了编号为佛农商 0401 高质字 2019 年第 05003 号的最高额质押担保合同，出质人将价值 1,362 万元的 JSJH2019095 理财产品质押，质押自 2019 年 5 月 24 日起至 2022 年 12 月 31 日止。2019 年 5 月 27 日，佛山农商银行城南支行与南方医科大学南方医院、广东瑞兴医药股份有限公司签订了履约保函协议。现存保函履约保证金为 733.25 万元，保函自 2019 年 5 月 27 日起生效，至 2020 年 5 月 26 日终止。因医院所购进口设备，需工程师入境安装，但因外界原因，工程师入境较难，耽误了安装

时间，保函尚未结束。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,325,949.74	1,868,097.01	3,194,046.75
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	362,015.01	406,650.00	768,665.01
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	963,934.73	1,461,447.01	2,395,627.14
二、累计折旧			
1、年初余额	1,255,979.97	1,190,337.07	2,446,317.04
2、本年增加金额	0.00	167,116.68	0.00
(1) 计提	0.00	167,116.68	0.00
3、本年减少金额	331,146.91	386,317.20	717,464.11
(1) 处置或报废	331,146.91	386,317.20	717,464.11
(2) 其他减少			
4、年末余额	924,833.06	971,136.55	1,895,969.61
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	39,101.67	490,310.46	529,412.13
2、年初账面价值	57,177.00	690,552.71	747,729.71

①其他减少金额为盘亏的固定资产。

②截至 2021 年 12 月 31 日，本公司暂无闲置的固定资产；

③截至2021年12月31日，本公司无通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

### 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	664,385.68	664,385.68
3、本年减少金额		
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	66,438.57	66,438.57
(1) 计提	66,438.57	66,438.57
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	66,438.57	66,438.57
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	597,947.11	597,947.11
2、年初账面价值	0.00	0.00

### 10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,304,329.83	2,304,329.83
2、本年增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00



(1) 处置或报废	0.00	0.00
(2) 其他减少	1,733,000.00	1,733,000.00
4、年末余额	571,329.83	571,329.83
二、累计摊销		
1、年初余额	597,044.43	597,044.43
2、本年增加金额	104,260.39	104,260.39
(1) 计提		
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00
(2) 其他减少	129,974.99	129,974.99
4、年末余额	571,329.83	571,329.83
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	0.00	0.00
2、年初账面价值	1,707,285.40	1,707,285.40

**11、长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
仓库装修工程	23,500.00	0.00	23,500.00	0.00
合计	23,500.00	0.00	23,500.00	0.00

**12、递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的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	685,814.11	171,453.53	1,719,718.07	429,929.52
可弥补亏损	4,934,599.25	1,233,649.81	4,934,599.25	1,233,649.81

合计	5,620,413.36	1,405,103.34	6,654,317.32	1,663,579.33
----	--------------	--------------	--------------	--------------

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	57,380,000.00	41,168,070.49
合计	57,380,000.00	41,168,070.49

注：

1、招商银行股份有限公司佛山分行与广东瑞兴医药股份有限公司于2020年1月25日签订编号为757XY2020031285的授信协议，授信额度为20,000,000.00元整，授信期间为12个月，即从2021年1月25日起至2022年1月24日止，授信额度内的借款金额的年利率为4.95%，原签有编号为757XY2019026151的授信协议项目下叙做的具体业务尚有未清偿余额的，自动纳入本协议项下，直接占用本协议项下授信额度。

2、珠海华润银行股份有限公司佛山分行与广东瑞兴医药股份有限公司于2021年6月18日签订的编号为华银（2021）佛山综字（湖景）第032号的流动资金借款合同，贷款金额为21,000,000.00元，期限为3年，贷款从2021年6月18日起至2024年6月18日止，执行固定利率5.00%。

3、佛山农村商业银行股份有限公司城南支行与广东瑞兴医药股份有限公司于2021年6月3日签订编号为佛农商0401借字2021年第06001号的借款合同，借款金额为21,000,000.00元，借款类型为新增流动资金借款，借款从2021年6月3日起至2022年6月26日止，贷款利率按贷款发放日合同一年期LPR增加40个基点。借款人因本合同项下借款行为所发生的一切债务，由贷款人认可之担保人以保证、抵押或质押等方式提供担保，并另行签订了编号为佛农商0401高保字2020年第06001号的最高额保证担保合同，保证人为：黄凌云、栾广根、广东迅康投资有限公司，担保方式为不可撤销的连带责任保证担保，另签订了编号为佛农商0401高抵字2020年第06001号的最高额抵押担保合同，抵押物为房产：佛山市顺德区陈村镇花城社区居民委员会碧桂花城翠湖畔二区二街12号，账面价值30,611,700.00元。

4、中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行与佛山市瑞兴网络科技有限公司于2021年1月26日签订编号为44010320210000900的抵押借款合同，借款金额为5,880,000元，额度有效期为2021年1月26日至2024年1月25日止，按照合同签订日前一日的一年期LPR+0.05%的固定利率，另签订了编号为44100620210001625的抵押合同，抵押人为：罗方方、赵海梅、周益、王晖辉。抵押物为房地产，签订日抵押物暂作价9,814,200元。

**14、应付账款**

项目	年末余额	年初余额
应付货款	63,958,111.97	19,006,686.63
应付咨询服务费	0.00	0.00
合计	63,958,111.97	19,006,686.63

注：因创享中心未最终结算，应付货款年末余额中 18,202,748.21 元为预估工程款。

**15、合同负债****(1) 合同负债列示**

项目	年末余额	年初余额
货款	20,125,989.15	57,295,870.20
合计	20,125,989.15	57,295,870.20

**16、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,092,276.10	5,103,914.94	6,577,770.10	618,420.94
二、离职后福利设定提存计划	0.00	386,471.76	386,471.76	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,092,276.10	5,490,386.70	6,964,241.86	618,420.94

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,092,276.10	4,292,864.18	5,986,200.87	618,420.94
2、职工福利费	0.00	288,658.37	288,658.37	0.00
3、社会保险费	0.00	219,481.53	219,481.53	0.00
其中：医疗保险费	0.00	180,761.45	180,761.45	0.00
工伤保险费	0.00	1,815.04	1,815.04	0.00
生育保险费	0.00	34,887.24	34,887.24	0.00
残疾人保障金	0.00	2,017.80	2,017.80	0.00
4、住房公积金	0.00	51,337	51,337	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	32,092.33	32,092.33	0.00
合计	2,092,276.10	5,103,914.94	6,577,770.10	618,420.94

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	380,051.90	380,051.90	0.00
2、失业保险费	0.00	6,419.86	6,419.86	0.00
合计	0.00	386,471.76	386,471.76	0.00

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司（其中：瑞兴网络）分别按员工基本工资的22%（22%）、0.68%（0.68%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,450,215.55	1,259,730.69
代扣代缴个人所得税	1,100.86	6,564.71
城市维护建设税	0.00	616.37
印花税	15,539.60	10,172.39
教育费附加	0.00	264.16
地方教育费附加	0.00	176.11
企业所得税	11,186,890.04	0.00
合计	13,653,746.05	1,277,524.43

### 18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	124,822.24	23,098.18
其他应付款	32,906,352.74	87,618,273.64
合计	33,031,174.98	87,641,371.82

#### （1）应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付利息	124,822.24	23,098.18
合计	124,822.24	23,098.18

#### （2）其他应付款

##### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	1,832,736.50	10,901,507.78
往来款	2,686,531.34	1,079,581.15
资金拆借	28,387,084.90	75,637,184.71
合计	32,906,352.74	87,618,273.64

注：

1、公司于 2018 年 1 月和 6 月向广东迅康投资有限公司借款累计 40,000,000.00 元，借款期限为 1 年，借款利息按银行同期同类贷款利率计算。借款用于支付公司购买的位于佛山市顺德区陈村镇新城区南片区 06-C-25 地块的土地价款及后续建设/运营。2019 年 9 月 2 日与广东迅康投资有限公司签订补充协议，双方约定 2018 年 4 月 30 日签订的借款协议继续有效，未规定借款到期日，约定从借款开始日即不收取利息，年末余额为 20,000,000.00 元。

2、公司向佛山市珂吉咨询服务合伙企业（有限合伙）借款年末余额为 8,000,000.00 元，借款利率按年利率 4.5% 计算。

### 19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	123,281.34	0.00
合计	123,281.34	0.00

### 20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
销项税（预收账款重分类）	1,856,308.05	3,247,644.09
合计	1,856,308.05	3,247,644.09

### 21、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	7,520,000.00	8,000,000.00
合计	7,520,000.00	8,000,000.00

注：中国银行股份有限公司顺德支行与广东瑞兴医药股份有限公司、黄凌云于 2020 年 6 月 28 日签订了编号为 GDK476400120206383(共同借款人)的流动资金借款合同，借款金额 8,000,000.00 元，借款期限自实际提款日起算 36 个月，借款利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的 1 年期贷款市场报价利率+20.0 基点。

### 22、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋	481,665.88	0.00
合计	481,665.88	0.00

### 租赁负债的增减变动

项目	年初余额	年末余额	到期期限

租赁付款额	0.00	674,588.58	1至5年
减：未确认融资费用	0.00	69,641.36	
减：一年内到期的租赁负债	0.00	123,281.34	
合 计	0.00	481,665.88	

**23、股本**

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,960,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,960,000.00

**24、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,423,830.94	0.00	0.00	6,423,830.94
其他资本公积	4,565,611.11	734,162.92	0.00	5,229,774.03
合计	10,989,442.05	734,162.92	0.00	11,723,604.97

**25、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,624,506.97	4,218,424.17	0.00	8,842,931.14
合计	4,624,506.97	4,218,424.17	0.00	8,842,931.14

**26、未分配利润**

项目	本年余额	上年余额
调整前上年末未分配利润	28,783,161.40	23,282,091.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	28,783,161.40	23,282,091.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	41,895,774.47	6,135,836.12
加：其他调整因素	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	4,218,424.17	634,766.00
减：已分配普通股股利	11,592,000.00	0.00
年末未分配利润	54,868,511.70	28,783,161.40

**27、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,625,991.22	196,379,980.48	146,856,255.75	121,862,051.65
其他业务	1,424,313.53	0.00	3,084,905.61	3,823,280.00

合计	272,050,304.75	196,379,980.48	149,941,161.36	125,685,331.65
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
药品、器械医疗设备及其他销售	166,650,192.82
商品房销售	105,400,111.93
合计	272,050,304.75

## (3) 按营业收入归集的本年营业收入前五名情况

项目	本年发生额	是否关联方	占本年发生额的比例%
何忠	42,721,990.83	否	15.70
广东顺德新容奇医院有限公司	16,997,670.82	否	6.25
上药控股佛山有限公司	14,354,629.90	是	5.28
佛山市顺德和平外科医院有限公司	13,160,291.43	否	4.84
肇庆新区投资发展有限公司	10,977,000.00	否	4.03
合计	98,211,582.98		36.10

## 28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	323,862.29	139,313.78
教育费附加	138,798.13	59,705.90
地方教育附加	92,532.08	39,803.94
印花税	165,591.51	104,718.12
房产税	19,832.90	8,263.71
土地使用税	39,552.52	79,105.04
土地增值税	3,353,149.66	0.00
合计	4,133,319.09	430,910.49

## 29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,272,297.81	3,245,568.83
办公费	41,054.66	83,611.58
业务招待费	327,698.57	311,694.53
差旅费	874,909.11	632,952.24
运输费	277,553.15	300,664.04
宣传费	886,517.99	1,019,145.98
电话费	141,151.55	76,679.60

其他	852,772.43	0.00
合计	4,673,955.27	5,670,316.80

**30、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	2,853,060.49	3,349,436.69
社保及住房公积金	229,859.32	84,246.71
职工教育经费及工会费	32,092.33	5,255.60
业务招待费	194,363.08	48,525.15
中介费用	893,279.60	1,266,352.11
办公费	590,772.52	780,312.76
租赁费	405,740.36	521,219.82
折旧费	450,627.00	316,722.85
差旅费	32,707.00	52,617.95
其他	123,209.65	246,258.93
合计	5,805,711.35	6,670,948.57

**31、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,647,249.35	3,402,779.27
减：利息收入	219,165.38	176,105.30
汇兑损失	0.00	2,540.27
减：汇兑收入	0.00	0.00
手续费	48,870.86	25,243.56
合计	3,476,739.83	3,254,457.80

**32、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
“四上”企业培育奖励扶持资金	22,700.00	77,300.00	22,700.00
个税三代手续费返还	1,319.20	3,989.61	1,319.20
合计	24,019.20	81,289.61	24,019.20

**33、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	43,609.21	49,950.30
处置子公司	166,721.15	0.00



合计	210,330.36	49,950.30
----	------------	-----------

**34、信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,941,436.83	-933,808.77
合计	-1,941,436.83	-933,808.77

**35、资产处置收益**

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
非流动资产处置利得	0.00	-7,481.65	0.00
合计	0.00	-7,481.65	0.00

**36、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
其他	548,772.29	0.00	548,772.29
合计	548,772.29	0.00	548,772.29

**37、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
其他	138,410.08	437,600.00	138,410.08
合计	138,410.08	437,600.00	138,410.08

**38、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,129,623.29	0.00
递延所得税费用	258,475.99	845,709.42
合计	14,388,099.28	845,709.42

**39、现金流量表项目**

## (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
收到政府补贴款	24,019.28	81,289.61
利息收入	219,207.50	176,105.30
往来款	25,000,000.00	61,769,453.87
合计	25,243,226.78	62,026,848.78

## (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
期间费用	6,140,688.18	9,111,919.92
营业外支出	100,000.00	437,600.00

往来款	49,681,325.18	56,058,608.82
合计	55,922,013.36	65,608,128.74

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	39,600,000.00	19,800,000.00
合计	39,600,000.00	19,800,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	25,600,000.00	33,800,000.00
合计	25,600,000.00	33,800,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款	43,642,166.67	55,200,000.00
合计	43,642,166.67	55,200,000.00

## (6) 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
归还借款	88,275,336.62	26,008,446.83
合计	88,275,336.62	26,008,446.83

**40、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	45,350,141.05	6,135,836.13
加：资产减值准备	-1,941,436.83	933,808.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,116.68	57,010.83
无形资产摊销	104,260.39	94,432.20
长期待摊费用摊销		23,500.00
预提费用增加（减：减少）		
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）		7,481.65
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	38,408.13	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,720,164.62	3,402,779.27

投资损失（收益以“-”号填列）	-587,551.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	222,329.20	845,709.42
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）	-19,135,580.01	-69,114,014.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,307,713.31	-45,193,858.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,426,037.89	78,065,741.08
其他	-165,340.82	
经营活动产生的现金流量净额	18,038,760.00	-24,741,574.01
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	12,284,311.71	20,131,389.31
减：现金的年初余额	20,131,389.31	4,068,527.38
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,847,077.60	16,062,861.93

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	12,284,311.71	20,131,389.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,284,311.71	20,131,389.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、受限制货币资金		
其中：保函保证金	885,200.00	
商品房预售监管资金	14,296,125.18	
四、年末现金及现金等价物余额	27,465,636.89	20,131,389.31

## 七、合并范围的变更

本公司于2021年4月2日与佛山市顺德区小翔物业管理有限公司签订《股权转让协议》，将公司的全资子公司佛山市顺德区喜鹏酒店管理有限公司（注册资本300万元、实际出资额180万元）100%的股权以实际出资额人民币180万元的价格转让给佛山市顺德区小翔物业管理有限公司，并于2021年4月7日完成股权变更工商登记，其他子公司与上年度相比未发生变化。

## 八、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	
佛山市瑞兴网络科技有限公司	广东佛山	广东佛山	软件开发	100.00		投资设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

自然人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
黄凌云	实际控制人	自然人	51.26	51.26

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、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
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	参股股东
佛山市弘珂医疗科技有限公司	控股股东近亲属控股公司
佛山市珂吉咨询服务合伙企业（有限合伙）	控股股东的控股公司
上药控股佛山有限公司	控股股东的参股公司
佛山市道汇康投资管理中心	控股股东的参股公司
广东迅康投资有限公司	控股股东的控股公司
合肥华威药业有限公司	控股股东的控股公司
广东康正德药业有限公司	控股股东的控股公司
安徽美欣药业有限公司	控股股东的控股公司
佛山市峰创咨询服务合伙企业（有限合伙）	控股股东的控股公司

佛山市瑞投技术服务合伙企业（有限合伙）	控股股东的控股公司
栾广根	持股 5%以上股东
杜世明	董事
冼洁霞	职工监事
韦紫韵	监事
孙伟强	董事
赖银娣	董事、财务总监
陈广明	董事
骆玉理	监事
霍杰华	董事会秘书

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上药控股佛山有限公司	销售药品	14,354,629.90	18,854,984.97
合肥华威药业有限公司	销售药品	0.00	528,141.61
合计		14,354,629.90	19,383,126.58

###### ②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东康正德药业有限公司	采购药品	1,795,360.00	0.00
上药控股佛山有限公司	采购药品	336,621.69	608,180.00
合肥华威药业有限公司	采购药品	0.00	224,111.00
合计		2,131,981.69	832,291.00

##### （2）关联租赁情况

###### ①本公司作为承租方

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
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	仓库	126,401.94	220,454.17
合计		126,401.94	220,454.17

##### （3）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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
栾广根、广东迅康投资有限公司	21,000,000.00	2020.6.2	2028.12.31	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
广东迅康投资有限公司	18,000,000	2018年05月31日	2021年12月31日	
栾广根	2,000,000.00	2020年11月20日	2023年11月20日	
黄凌云	500,000.00	2021年1月26日	2023年11月20日	
佛山市珂吉咨询服务合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	2020年04月17日	2023年04月17日	

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
上药控股佛山有限公司	2,596,716.86	7,475,609.04
合肥华威药业有限公司	298,400.00	298,400.00
小计	2,895,116.86	7,774,009.04
其他应收款：		
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	68,873.30	46,514.40
小计	68,873.30	46,514.40
预付账款：		
上药控股佛山有限公司	112,318.29	0.00
小计	112,318.29	0.00

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
佛山市顺德区加利源塑料有限公司	36,939.35	36,939.35
广东康正德药业有限公司	280,000.00	0
小计	316,939.35	36,939.35
其他应付款：		
栾广根	2,500,000.00	2,002,100.00
广东迅康投资有限公司	18,000,000.00	30,000,000.00
佛山市珂吉咨询服务合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,700,000.00

小计	28,500,000.00	75,715,538.20
----	---------------	---------------

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无对外重要承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供按揭贷款担保合计 3744 万元。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,067,977.41	100.00	668,311.69	2.02	32,399,665.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,067,977.41	100.00	668,311.69	2.02	32,399,665.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,980,397.19	100.00	1,557,475.71	4.72	31,422,921.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,980,397.19	100.00	1,557,475.71	4.72	31,422,921.48

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	24,511,955.91	0.00	0.00
6个月-1年	7,034,421.75	351,721.09	5.00
1-2年	797,664.30	79,766.43	10.00
2-3年	695,873.25	208,761.98	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4年以上	28,062.20	28,062.20	100.00
合计	33,067,977.41	668,311.69	2.02

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,086,176.78 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本年核销坏账准备金额 2,975,340.80 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
黄蕾	货款	6,315,895.77	6个月-1年	19.10	315,794.79
广东顺德新容奇医院有限公司	货款	5,065,245.15	6个月以内	15.32	0.00
四川海王医疗科技有限公司	货款	4,277,700.00	6个月以内	12.94	0.00
上药控股佛山有限公司	货款	2,596,716.86	6个月以内	7.85	0.00
大参林医药集团股份有限公司	货款	1,949,517.38	6个月以内	5.90	0.00
合计		20,205,075.16		61.10	315,794.79

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



其他应收款	5,377,325.51	5,975,339.07
合计	5,377,325.51	5,975,339.07

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,388,459.78	100.00	11,134.27	0.21	5,377,325.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,388,459.78	100.00	11,134.27	0.21	5,377,325.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,134,910.56	100.00	159,571.49	2.60	5,975,339.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,134,910.56	100.00	159,571.49	2.60	5,975,339.07

## A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	348,563.46	0.00	0.00
6个月-1年	60,950.00	3,047.50	5.00
1-2年	-	0.00	0.00
2-3年	26,955.90	8,086.77	30.00
3-4年	-	0.00	0.00
4年以上	-	0.00	0.00
合计	436,469.36	11,134.27	2.55

## B、低风险组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

代垫社保公积金	20,749.17	0.00	0.00
押金保证金备用金	4,920,106.98	0.00	0.00
合计	4,940,856.15	0.00	0.00

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫社保公积金	20,749.17	21,680.40
押金保证金备用金	4,920,106.98	3,736,573.40
往来款	284,764.06	2,267,132.39
其他	162,839.57	109,524.37
合计	5,388,459.78	6,134,910.56

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 148,437.22 元。

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南方医科大学南方医院	保证金	1,047,500.00	2-3 年	19.48	0.00
浙江巨泰药业有限公司	质保金	1,000,000.00	4-5 年	18.60	0.00
汕头市建安(集团)公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	18.60	0.00
浙江九旭药业有限公司	保证金	500,000.00	4-5 年	9.30	0.00
宁波思迈医疗器械有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	9.30	0.00
合计		4,047,500.00		75.27	0.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	720,000.00	0.00	720,000.00
合计	720,000.00	0.00	720,000.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,520,000.00	0.00	2,520,000.00
合计	2,520,000.00	0.00	2,520,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
佛山市瑞兴网络科技有限公司	720,000.00	0.00	0.00	720,000.00	0.00	0.00
佛山市顺德区喜鹏酒店管理有限公司	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,520,000.00	0.00	1,800,000.00	720,000.00	0.00	0.00

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 按业务性质列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,181,040.73	196,378,380.48	146,196,101.67	121,808,720.12
其他业务	1,415,094.33	0.00	3,084,905.61	3,823,280.00
合计	271,596,135.06	196,378,380.48	149,281,007.28	125,632,000.12

##### (2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
药品、器械医疗设备及其他销售	166,196,023.13
商品房销售	105,400,111.93
合计	271,596,135.06

##### (3) 按营业收入归集的本年营业收入前五名情况

项目	本年发生额	是否关联方	占本年发生额的比例%
何忠	42,721,990.83	否	15.73
广东顺德新容奇医院有限公司	16,997,670.82	否	6.26
上药控股佛山有限公司	14,354,629.90	是	5.29
佛山市顺德和平外科医院有限公司	13,160,291.43	否	4.85
肇庆新区投资发展有限公司	10,977,000.00	否	4.04
合计	98,211,582.98		36.17

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	43,609.21	49,950.30
合计	43,609.21	49,950.30

## 十四、补充资料

## 1、本年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	-38,408.13	处置固定资产
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	6,149.57	个税三代手续费返还 1,319.28 元；税收减免 4,830.29 元；
计入当期损益的政府补助，但与企业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	22,700.00	“四上”企业培育奖励扶持资金
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	587,551.21	购买理财产品取得收益 43,609.21 元；短线交易收益 543,942.00 元
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		
处置子公司股权确认的投资收益	166,721.15	处置子公司股权
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	-100,000.00	捐赠 100,000.00 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	644,713.80	

所得税影响额	161,178.45
少数股东权益影响额（税后）	0.00
合计	483,535.35

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告年度利润	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	33.98	0.72	0.72
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	33.59	0.71	0.71

## 十五、财务报表的批准

本财务报表于2022年04月22日由董事会通过及批准发布。

## 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：

广东瑞兴医药股份有限公司董事会秘书办公室。

广东瑞兴医药股份有限公司

2023年4月25日